

## **ZPRÁVA AUDITORA**

o ověření účetní závěrky za období  
od 23. června 2023 do 31. prosince 2023  
obchodní společnosti

**JTSEC CZ Financing 2, a.s.**

## Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti JTSEC CZ Financing 2, a.s.

Název společnosti: JTSEC CZ Financing 2, a.s.  
Sídlo společnosti: Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8  
Identifikační číslo: 19468768  
Právní forma: akciová společnost  
Předmět podnikání: viz bod 1 přílohy k účetní závěrce

### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti JTSEC CZ Financing 2, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2023, výkazu zisku a ztráty a přehledu o peněžních tocích za období od 23. června 2023 do 31. prosince 2023, a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti JTSEC CZ Financing 2, a.s. k 31. prosinci 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 23. června 2023 do 31. prosince 2023 v souladu s českými účetními předpisy.

### Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### Jiné skutečnosti

Srovnávací údaje nebyly auditovány, protože účetní jednotka neměla povinnost ověření účetní závěrky k 31. prosinci 2022 auditorem. Předložená závěrka nahrazuje již vydanou závěrku k 31.12.2023 dne 14.2.2024.

### Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

### Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

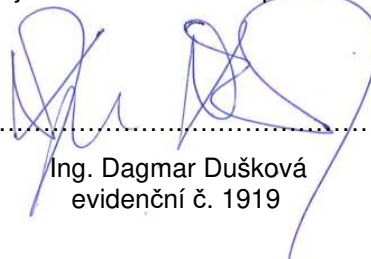
V Praze, dne 22. listopadu 2024

Auditorská společnost:

VGD - AUDIT, s.r.o.

VGD - AUDIT, s.r.o.  
evidenční č. 271  
Bělehradská 18, 140 00 Praha 4

Auditor, který byl auditorskou společností určen jako odpovědný za provedení auditu jménem auditorské společnosti:



Ing. Dagmar Dušková  
evidenční č. 1919

## ROZVAHA

Obchodní firma nebo jiný  
název účetní jednotky  
**JTSEC CZ Financing 2, a.s.**

ke dni 31.12.2023

IČ
19468768

Sídlo, bydliště nebo místo  
podnikání účetní jednotky

Sokolovská 700/113a  
186 00 Praha 8

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	1 837	0	1 837	2 000
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 27)	003	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 72)	037	1 837	0	1 837	2 000
C.I.	Zásoby (ř. 39 až 41 + 44 + 45)	038	0	0	0	0
C.II.	Pohledávky (ř. 47)	046	0	0	0	0
C.III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 73 + 74)	072	0	0	0	0
C.IV.	Peněžní prostředky (ř. 76 + 77)	075	1 837	0	1 837	2 000
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	0	0	0	0
2.	Peněžní prostředky na účtech	077	1 837	0	1 837	2 000
D.	Časové rozložení aktiv (ř. 79 až 81)	078	0	0	0	0

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období	Minulé účetní období
				Netto
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)	082	1 837	2 000
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99)	083	1 752	2 000
A.I.	Základní kapitál (ř. 84 až 87)	084	2 000	2 000
A.I. 1.	Základní kapitál	085	2 000	2 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 89 + 90)	088	0	0
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 97 + 98)	096	0	0
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř. 100+101)	099	0	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	102	-248	0
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	103	0	0
B.+C.	Cizí zdroje (ř. 105 + 110 + 126)	104	43	0
B.	Rezervy (ř. 106 až 109)	105	0	0
C.	Závazky (ř. 108 + 123)	110	43	0
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 až 119)	111	0	0
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 124 + 127 až 133)	126	43	0
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	133	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	135	0	0
8.	Závazky ostatní (ř. 137 až 143)	136	43	0
8.1.	Závazky ke společníkům	137	0	0
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	138	0	0
8.3.	Závazky k zaměstnancům	139	0	0
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	14	0
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	5	0
8.6.	Dohadné účty pasivní	142	1	0
8.7.	Jiné závazky	143	23	0
C. III.	Časové rozlišení pasiv (ř. 145 + 146)	144	0	0
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 148 + 149)	147	42	0

Sestaveno dne

22.11.2024

Právní forma účetní jednotky

akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky

služby

Podpisový záznam

Fukong



### VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Obchodní firma nebo jiný  
název účetní jednotky

JTSEC CZ Financing 2, a.s.

ke dni 31.12.2023

IČ
19468768

Sídlo, bydliště nebo místo  
podnikání účetní jednotky

Sokolovská 700/113a  
186 00 Praha 8

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	0	0
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 06)	03	202	0
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	0	0
A.3.	Služby	06	202	0
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	0
C.	Aktivace (-)	08	0	0
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	42	0
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15+ 18+ 19)	14	0	0
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 až 23)	20	0	0
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	4	0
F.3.	Daně a poplatky	27	4	0
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	-248	0
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 + 33)	31	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)	35	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)	39	0	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	0	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	0	0
K.	Ostatní finanční náklady	47	0	0
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	0	0
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	-248	0
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	0	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (ř. 30 + 48 - 50)	53	-248	0
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	-248	0
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	0	0

Sestaveno dne

22.11.2024

Právní forma účetní jednotky

akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky

služby

Podpisový záznam

Fubová



## Výkaz o peněžních tocích

Za období od 23. června do 31. prosince 2023  
v tisících Kč

	Za období od 23.6.2023 do 31.12.2023
<b>PROVOZNÍ ČINNOST</b>	
Zisk / (ztráta) za účetní období před zdaněním	(248)
Úpravy o:	
Změna stavu pohledávek z obchodních vztahů a jiných aktiv	
Změna stavu závazků z obchodních vztahů a jiných závazků (dohadné účty pasivní)	85
<b>Peněžní tok generovaný z (použité v) v provozní činnosti</b>	<b>(163)</b>
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku účetního období	2 000
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	1 837

*Fulava!*



## Výkaz změn vlastního kapitálu

Za období od 23. června do 31. prosince 2023  
v tisících Kč

	Základní kapitál	Nerozdělený zisk/ztráta za minulé období	Vlastní kapitál celkem
Stav k 23. června 2023	2 000	-	2 000
Úplný hospodářský výsledek:			
Zisk nebo ztráta	-	(146)	(146)
Ostatní úplný hospodářský výsledek:	-	-	-
Stav k 31. prosinci 2023	2 000	(146)	1 854

Fulbora!



**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY  
ZA OBDOBÍ 23. 6. - 31. 12. 2023**

**Název společnosti:** JTSEC CZ Financing 2, a.s.  
**Sídlo:** Sokolovská 700/113a, Karlín, Praha 8, 186 00  
**Právní forma:** akciová společnost  
**IČO:** 194 68 768  
**Spisová značka:** vložka B 28219 vedená u Městského soudu v Praze

**Datum sestavení**

**22. 11. 2024**

*Fuková*  
**Martina Fuková**  
Člen představenstva





## OBSAH

<b>1.</b>	<b>OBECNÉ ÚDAJE .....</b>	<b>3</b>
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI .....	3
1.2.	ZMĚNY V OBCHODNÍM REJSTRÁKU .....	3
1.1.	IDENTIFIKACE SKUPINY .....	3
1.2.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI .....	3
1.3.	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA / STATUTÁRNÍ ORGÁN K ROZVAHOVÉMU DNI .....	4
<b>2.</b>	<b>ÚČETNÍ METODY .....</b>	<b>5</b>
2.1.	FINANČNÍ MAJETEK .....	5
2.2.	POHLEDÁVKY .....	5
2.3.	ZÁVAZKY .....	5
2.4.	ÚVĚRY .....	5
2.5.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU .....	6
2.6.	DANĚ .....	6
2.7.	VÝNOSY .....	6
2.8.	POUŽITÍ ODHADŮ .....	6
2.9.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH .....	6
<b>3.</b>	<b>DOPLŇJÍCÍ ÚDAJE .....</b>	<b>7</b>
3.1.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL .....	7
3.2.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK .....	7
3.3.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK .....	7
3.4.	ZÁSoby .....	7
3.5.	POHLEDÁVKY .....	7
3.6.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK .....	7
3.7.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIVNÍ .....	7
3.8.	VLASTNÍ KAPITÁL .....	8
3.9.	REZERVY .....	8
3.10.	ZÁVAZKY .....	8
3.11.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIVNÍ .....	8
3.12.	VÝNOSY A NÁKLADY .....	8
3.13.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY .....	8
3.14.	ÚDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY .....	8





## 1. OBECNÉ ÚDAJE

### 1.1. Založení a charakteristika společnosti

JTSEC CZ Financing 2, a.s. (dále jen „společnost“) byla založena notářským jako akciová společnost dne 1. června 2023 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku soudu v Praze dne 23. června 2023.

Předmětem podnikání společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, a to v následujících oborech činnosti: služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy.

Společnost má základní kapitál ve výši 2 000 tis. Kč

Fyzické a právnické osoby podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti k datu účetní závěrky a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

Akcionář/ Společník	% podíl na základním kapitálu
JTPEG INVESTMENTS FUND I SICAV, a.s. Sokolovská 700/114a, Karlín, 186 00 Praha 8 Registrační číslo: 194 66 340	100%
<b>Celkem</b>	<b>100 %</b>

### 1.2. Změny v obchodním rejstříku

Ke dni 19. října 2023 došlo ke změně názvu společnosti, byl vymazán název JTPEG CZ Investment 4, a.s. a zapsán nový název Mezzanine Investments I, a.s. a 29. října 2024 došlo ke změně názvu na JTSEC CZ Financing 2, a.s.

Dne 8. listopadu 2023 došlo k vymazání akcionáře J&P PRIVATE EQUITY GROUP LIMITED, s registračním číslem HE 327810 a se sídlem 1061 Nikósie, Klimentos 41-43, KLIMENTOS TOWER, 1. patro, kancelář 18, Kyperská republika a zapsání nového vlastníka JTPEG INVESTMENTS FUND I SICAV, a.s., IČ 194 66 340, a se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, dne 30. července 2024 došlo ke změně vlastníka J&T PRIVATE EQUITY GROUP LIMITED 1061 Nikósie, Klimentos 41-43, KLIMENTOS TOWER, 1st floor, Flat/Office 18,, Kyperská republika a 10. září 2024 došlo ke změně vlastníka J&T SECURITIES MANAGEMENT PLC 1061 Nicosie, Klimentos, 41-43 KLIMENTOS TOWER, 1st floor, Flat/Office 18, Kyperská republika.

#### 1.1. Identifikace skupiny

Společnost sestavuje konsolidovanou účetní závěrku v souladu s ustanovením § 22a odst. 3 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění.

#### 1.2. Organizační struktura společnosti

Společnost nemá tvořenu organizační strukturu, managementem společnosti je představenstvo a dozorčí rada společnosti JTSEC CZ Financing 2, a.s.

**1.3. Představenstvo a dozorčí rada / Statutární orgán k rozvahovému dni**

	<b>Funkce</b>	<b>Jméno</b>
Představenstvo	Člen	Martina Fuková
Dozorčí rada	Člen	Libor Kaiser





## 2. ÚČETNÍ METODY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. 12. 2023 za období 23. 6. – 31. 12. 2023.

Účetní závěrka byla sestavena dne 22. 11. 2024 a nahrazuje již dříve vydanou účetní závěrku dne 14. 2. 2024.

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak.

### 2.1. Finanční majetek

Finanční majetek s dobou splatnosti nebo se záměrem držby nad jeden rok se vykazuje jako dlouhodobý, finanční majetek s dobou splatnosti nebo se záměrem držby do jednoho roku jako krátkodobý.

Majetkové podíly se oceňují pořizovací cenou sníženou o případné opravné položky. Společnost, jako mikro účetní jednotka, v souladu s §27 odst. 7 zákona o účetnictví, nepřeceňuje finanční majetek nabytý po účinnosti zákona 221/2015 Sb. na reálnou hodnotu. U majetku nabytého dříve Společnost postupuje v souladu s přechodnými ustanoveními Čl. II tohoto zákona.

### 2.2. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o opravné položky. Pohledávky nabyté za úplatu nebo vkladem jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o opravnou položku k pochybným a nedobytným částkám.

V případě, že je pohledávka po splatnosti déle než 1 rok, je tvořena 100% účetní opravná položka. Společnost vytváří opravné položky také na základě individuálního posouzení.

### 2.3. Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

### 2.4. Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data, ke kterému je sestavena účetní závěrka.

**2.5. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu**

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky platným ke dni uskutečnění účetního případu.

K datu účetní závěrky jsou cizoměnová aktiva a pasiva přepočtena kurzem ČNB platným k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

**2.6. Daně**

Společnost účtuje daňový závazek a daňový náklad na základě kalkulace daně v souladu s platnými daňovými předpisy České republiky k datu sestavení účetní závěrky.

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita lineární metoda.

**2.7. Výnosy**

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodeji.

**2.8. Použití odhadů**

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

**2.9. Přehled o peněžních tocích**

Společnost nesestavuje přehled o peněžních tocích.

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

	(údaje v tis. Kč)	
	31.12.2023	23.6.2023
Pokladní hotovost a peníze na cestě	0	0
Účty v bankách	1 837	2 000
Debetní saldo běžného účtu zahrnuté v běžných bankovních úvěrech	0	0
Peněžní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku	0	0
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>1 837</b>	<b>2 000</b>



### 3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

#### 3.1. Pohledávky za upsaný základní kapitál

Společnost nevykazuje pohledávky za upsaný základní kapitál.

#### 3.2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

##### Dlouhodobý hmotný majetek

Společnost dlouhodobý hmotný majetek nevykazuje.

##### Dlouhodobý nehmotný majetek

Společnost dlouhodobý nehmotný majetek nevykazuje.

#### 3.3. Dlouhodobý finanční majetek

Společnost dlouhodobý finanční majetek nevykazuje.

#### 3.4. Zásoby

Společnost zásoby nevykazuje.

#### 3.5. Pohledávky

##### Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let

Společnost nemá žádné pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

##### Pohledávky kryté věcnými zárukami

Společnost nemá žádné pohledávky kryté věcnými zárukami.

##### Pohledávky za členy statutárních, kontrolních či správních orgánů

Jednatelům společnosti ani osobám s řídicí pravomocí nebo osobám blízkým neplynuly v roce 2023 ani 2022 žádné výhody (zápůjčky/úvěry, poskytnuté záruky, příspěvky na životní a důchodové pojištění, cenné papíry důchodové pojištění, cenné papíry představující podíl na společnosti, opce apod.).

#### 3.6. Krátkodobý finanční majetek

Společnost nemá krátkodobý finanční majetek.  
Peněžní prostředky jsou popsány v bodě 2.9.

#### 3.7. Časové rozlišení aktivní

Společnost nemá časové rozlišení aktivní.



**3.8. Vlastní kapitál**

	31.12.2023	23.6.2023
Základní kapitál	2 000	2 000
Neuhrazená ztráta minulých let	0	0
HV běžného období	-248	0
<b>Celkem vlastní kapitál</b>	<b>1 752</b>	<b>2 000</b>

Společnost nesestavuje výkaz o změnách vlastního kapitálu. Společnost nenabyla vlastní podíly.

**3.9. Rezervy**

Společnost nemá a netvořila rezervy.

**3.10. Závazky**

Krátkodobé závazky jsou tvořeny především odměnou členu představenstva.

Závazky s dobou splatnosti delší než 5 let

Společnost nemá závazky s dobou splatnosti delší než pět let.

Závazky kryté věcnými zárukami

Společnost nemá závazky kryté věcnými zárukami.

**3.11. Časové rozlišení pasivní**

Časové rozlišení pasivní ve výši 42 tis. Kč vykázané k datu 31. 12. 2023 představuje časově rozlišené výdaje příštích období související s běžnou činností společnosti.

**3.12. Výnosy a náklady**

Náklady představují zejména ostatní služby související s běžným provozem společnosti.

**3.13. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány**

Společnost neměla v roce 2023 zaměstnance.

**3.14. Události, které nastaly po datu účetní závěrky**

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

Společnost plánuje dluhopisový program s dobou trvání 10 let, v rámci kterého bude Společnost moci vydávat dluhopisy v maximální celkové jmenovité hodnotě nesplacených dluhopisů až do výše 3 000 000 000 Kč. Vydání první emise dluhopisů v rámci dluhopisového programu s pevným úrokovým výnosem bude v předpokládané celkové jmenovité hodnotě do 1 000 000 000 Kč, s možností navýšení až do výše 2 000 000 000 Kč a s dobou splatnosti 5 let.