

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Golden Gate finanční služby, a.s.

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2025

Příloha k účetní závěrce za rok končící 31. prosince 2025

(dle ust. § 39 vyhlášky č. 500/2002 Sb.)

Okamžik sestavení účetní závěrky 21.dubna 2026

1) Základní údaje

Společnost Golden Gate finanční služby, a.s. je zapsána v obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze v oddílu B, vložka č. 28967, s datem zápisu 11.7.2024. Identifikační číslo je 21809208. Sídlo společnosti je Václavské náměstí 1282/51, Nové Město, 110 00 Praha 1.

Předmětem činnosti je podle zápisu v obchodním rejstříku:

- Výkon činností investičního zprostředkovatele v rozsahu povolení uděleného podle zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů.

Právní forma: Akciová společnost

Rozvahový den: 31. 12. 2025

Členové statutárních, řídicích, kontrolních a správních orgánů k 31. prosinci 2025:

Představenstvo

Předseda: Ing. Štěpán Pírko
Člen: Ing. Andrea Paslerová
Člen: Ing. Pavel Filipi

Dozorčí rada

Člen: Ing. Martin Řezáč

V roce 2025 došlo ke změně ve složení představenstva. Ing. Pavel Filipi byl zvolen členem představenstva a tato skutečnost byla zapsána do obchodního rejstříku 9.2.2025.

2) Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2025 a 2024.

Aktuálním účetním obdobím je rok počínající 1.1.2025 a končící 31.12.2025. Předchozí účetní období bylo od 11.7.2024 do 31.12.2024, proto tato dvě období nejsou srovnatelná.

Účetní závěrka je sestavena v českých korunách.

Účetní závěrka byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání.

3) Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

Ve sledovaném účetním období nebyly realizovány odchylky od obecných účetních zásad a metod dle ust. § 47 a násl. vyhlášky č. 500/2002 Sb..

a) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří peníze na bankovních účtech.

b) Pohledávky, způsob jejich ocenění a stanovení opravných položek k pohledávkám

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu. Ve sledovaném účetním období nebyly tvořeny opravné položky k pohledávkám.

c) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku *městského* soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio.

d) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

e) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách (v kurzu platném ke dni jejich vzniku) a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

f) 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.

g) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

h) Čistý obrat za účetní období

Čistým obratem se pro účely účetnictví rozumí výše výnosů z prodeje výrobků a zboží a z poskytování služeb za účetní období. Pro účely určení čistého obratu se výnosy z prodeje výrobků a zboží a z poskytování služeb rozumí výnosy, na kterých je založen obchodní model účetní jednotky. Při určování těchto výnosů se přihlíží zejména k odvětví a trhu, na kterém účetní jednotka působí, a k podstatě činnosti účetní jednotky pro její zákazníky.

i) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasív z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace. Sazba daně pro výpočet odložené daně nezohledňuje dorovnávací daň. O odložené daňové pohledávce se účtuje za předpokladu, že bude realizována.

j) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

k) Způsob přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Případný majetek a závazky, vyjádřené v cizí měně, se přepočítávají na českou měnu směnným kurzem devizového trhu vyhlášeným Českou národní bankou, přičemž je používán aktuální kurz.

4) Pohledávky

Společnost k 31. 12. 2025 eviduje pohledávky za bankami ve výši 3 587 tis. Kč (k 31.12.2024: 2 448 tis. Kč).

Společnost k 31. 12. 2025 eviduje pohledávky za odběrateli ve výši 7 052 tis. Kč (k 31.12.2024: 3 910 tis. Kč).
K 31. 12. 2025 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily 0 tis. Kč.

Společnost k 31.12.2025 eviduje náklady příštích období ve výši 131 tis. Kč (k 31.12.2024: 17 tis. Kč).

Pohledávky za spřízněnými osobami k 31.12.2025 činí 7 052 tis. Kč (k 31.12.2024: 3 910 tis. Kč).

5) Závazky

Společnost k 31.12.2025 eviduje závazky plynoucí z výplaty provizí vázaným zástupcům ve výši 5 558 tis. Kč (k 31.12.2024: 3 558 tis. Kč) a dále závazky k dodavatelům ve výši 429 tis. Kč (k 31.12.2024: 407 tis. Kč), závazky plynoucí z mezd ve výši 431 tis. Kč (k 31.12.2024: 151 tis. Kč). Dále je zde závazek, který tvoří daň z příjmů právnických osob ve výši 150 tis. Kč (k 31.12.2024: 33 tis. Kč) a závazek plynoucí z neuhrazených účtenek ve výši 1 tis. Kč (k 31.12.2024: 0 tis. Kč).

Účetní jednotka k rozvahovému dni neeviduje závazky s dobou splatnosti delší než 5 let.

Společnost zároveň tvořila dohady pasivní na výplatu provizí ve výši 1 476 tis. Kč (k 31.12.2024: 205 tis. Kč).

Závazky vůči spřízněným osobám tvoří závazky z přijatých faktur za nájemné a licenční poplatky od Golden Gate CZ, a.s. ve výši 135 tis. Kč (k 31.12.2024: 93 tis. Kč) a závazek plynoucí z přefakturace pojištění odpovědnosti od Golden Gate investiční společnost a.s. ve výši 113 tis. Kč (k 31.12.2024: 0 tis. Kč).

6) Vlastní kapitál

Vlastní kapitál Společnosti je tvořen základním kapitálem ve výši 2 000 tis. Kč, nerozděleným ziskem minulých let ve výši 124 tis. Kč a výsledkem hospodaření za dané účetní období ve výši 601 tis. Kč.

Rozdělení zisku

Zisk za rok 2025 ve výši 601 tis. Kč bude navržen k převedení na účet nerozdělených zisků z předchozích období.

Zisk za rok 2024 ve výši 124 tis. Kč byl převeden na účet nerozdělených zisků z předchozích období.

7) Výnosy

Převážná část výnosů společnosti za rok 2025 a 2024 je soustředěna na 1 hlavního zákazníka ve finančním odvětví. Výnosy tvoří převážně výnosy ze vstupních poplatků a výnosy z obhospodařování, poté výnosy z poplatků stržených vázaným zástupcům, provize a úroky.

8) Daň z příjmů

Na základě předběžné kalkulace společnost vyčíslila daň následovně (v tis. Kč):

	2025	2024
Zisk před zdaněním	777	157
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	64	2
Zdanitelný příjem	841	159
Sazba daně z příjmu	21 %	21 %
Daň	177	33
Úprava daně minulých let	0	0
Splatná daň	177	33

9) Čistý obrat za účetní období

V souladu s novou definicí čistého obratu vykázala společnost ve výkazu zisku a ztráty na řádku „Čistý obrat za účetní období“ k 31. 12. 2025 obrat ve výši 53 314 tis. Kč (k 31.12.2024: 16 169 tis. Kč).

10) Osobní náklady

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2025		2024	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních správních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	3	3	2	1
Mzdy	1 837	907	359	80
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	607	307	120	27
Sociální náklady	3		1	0
Osobní náklady celkem	2 447	1214	480	107

Ve sledovaném účetním období účetní jednotka neposkytovala společníkům a členům statutárních a řídicích orgánů žádné půjčky, úvěry, záruky a ostatní jiná plnění.

11) Informace o spřízněných osobách

Náklady se spřízněnými osobami tvoří úplaty za nájemné, licenční poplatky a IT služby fakturované společností GOLDEN GATE CZ, a.s. ve výši 649 tis. Kč. K 31.12.2024 bylo evidováno pouze nájemné fakturované společností GOLDEN GATE CZ, a.s. ve výši 90 tis. Kč.

Výnosy se spřízněnými osobami tvoří výnosy z vystavených faktur společnosti Golden Gate Investiční společnost, a.s. odměnu ze vstupních poplatků ve výši 47 230 tis. Kč ((k 31.12.2024: 15 578 tis. Kč) a za obhospodařování ve výši 5 529 tis. Kč (k 31.12.2024: 101 tis. Kč). Náklady z přijatých faktur od společnosti Golden Gate Investiční společnost, a.s. plynoucí z přefakturace pojistného společnosti tvoří 113 tis. Kč (k 31.12.2024: 0 tis. Kč).

12) Významné položky z výkazu zisku a ztráty

Položka služby představuje zejména poradenství ve výši 1 133 tis. Kč, (k 31.12.2024: 10 tis. Kč), poté služby za outsourcing služeb ve výši 859 tis. Kč (k 31.12.2024: 214 tis. Kč) a služby ČNB při registraci vázaných zástupců ve výši 409 tis. Kč (k 31.12.2024: 452 tis. Kč).

Ostatní provozní výnosy tvoří zejména stržené poplatky vázaným zástupcům za registrace u ČNB ve výši 397 tis. Kč (k 31.12.2024: 368 tis. Kč).

Ostatní provozní náklady tvoří zejména provize za zprostředkování služeb vázanými zástupci ve výši 40 737 tis. Kč (k 31.12.2024: 14 115 tis. Kč) a provize za management fee ve výši 3 997 tis. Kč (k 31.12.2024: 156 tis. Kč).

13) Významné události, které nastaly po ROZVAHOVÉM DNI

Po rozvahovém dni nenastaly žádné události, které by významně ovlivnily účetní závěrku.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
----------------	--	---	---

ROZVAHA

k. 3 1 . 1 2 . 2 0 2 5

v tisících K

2	1	8	0	9	2	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název ú etní jednotky

Golden Gate finan ní služby

, a.s.

Sídlo nebo bydlišt ú etní jednotky

a místo podnikání, liší-li se od bydlišt

Václavské nám stí 1282/51

Praha 1

110 00

Ozna .	AKTIVA	íslo ádku	B žné ú etní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	001	+10 769		+10 769	+6 497
C.	Ob žná aktiva	037	+10 638		+10 638	+6 480
C.II.	Pohledávky	046	+7 052		+7 052	+4 032
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	047	+7 052		+7 052	+3 910
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztah	048	+7 052		+7 052	+3 910
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	057				+122
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	061				+122
C.II.2.4.5.	Dohadné ú ty aktivní	066				+122
C.IV.	Pen žní prost edky	075	+3 586		+3 586	+2 448
C.IV.2.	Pen žní prost edky na ú tech	077	+3 586		+3 586	+2 448
D.	asové rozlišení aktiv	078	+131		+131	+17
D.1.	Náklady p íštích období	079	+131		+131	+17

Ozna .	PASIVA	íslo ádku	B žné ú etní období	Minulé období
			Netto	Netto
	PASIVA CELKEM	001	+10 769	+6 497
A.	Vlastní kapitál	002	+2 725	+2 124
A.I.	Základní kapitál	003	+2 000	+2 000
A.I.1.	Základní kapitál	004	+2 000	+2 000
A.IV.	Výsledek hospoda ení minulých let (+/-)	018	+124	
A.IV.1.	Nerozd lený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	019	+124	
A.V.	Výsledek hospoda ení b žného ú etního období (+/-)	021	+601	+124
B.+C.	Cizí zdroje	023	+8 044	+4 373
C.	Závazky	029	+8 044	+4 373
C.I.	Dlouhodobé závazky	030	+7 034	+3 783
C.I.9.	Závazky - ostatní	041	+7 034	+3 783
C.I.9.2.	Dohadné ú ty pasivní	043	+1 476	+205
C.I.9.3.	Jiné závazky	044	+5 558	+3 578
C.II.	Krátkodobé závazky	045	+1 010	+590
C.II.4.	Závazky z obchodních vztah	051	+430	+407
C.II.8.	Závazky ostatní	055	+580	+183
C.II.8.3.	Závazky k zam stnanc m	058	+237	+83
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpe ení a zdravotního pojišt ní	059	+142	+50
C.II.8.5.	Stát - da ové závazky a dotace	060	+201	+50

Sestaveno dne: 22.4.2026	Podpisový záznam fyzické osoby, která je ú etní jednotkou nebo statutárního orgánu ú etní jednotky, poznámka:
Právní forma ú etní jednotky: , a.s.	Ing. PÍRKO ŠT PÁN
P edm t podnikání: ízení a správa finan ních trh	
Pozn.:	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k. 3 1 . 1 2 . 2 0 2 5

Od: 1.1.2025 Do: 31.12.2025

v tisících K

I	2	1	8	0	9	2	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název ú etní jednotky

Golden Gate finan ní služby

, a.s.

Sídlo nebo bydlišt ú etní jednotky

a místo podnikání, liší-li se od bydlišt

Václavské nám stí 1282/51

Praha 1

11000

Ozna .	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	íslo ádku	Skute nost v ú etním období	
			sledovaném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobk a služeb	001	+52 760	+15 801
A.	Výkonová spot eba	003	+3 893	+1 269
A.3.	Služby	006	+3 893	+1 269
D.	Osobní náklady	009	+3 661	+480
D.1.	Mzdové náklady	010	+2 744	+359
D.2.	Náklady na sociální zabezpe ení, zdravotní pojišt ní a ostatní náklady	011	+917	+121
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpe ení a zdravotní pojišt ní	012	+914	+121
D.2.2.	Ostatní náklady	013	+3	
III.	Ostatní provozní výnosy	020	+450	+368
III.3.	Jiné provozní výnosy	023	+450	+368
F.	Ostatní provozní náklady	024	+44 955	+14 291
F.3.	Dan a poplatky	027	+2	+2
F.5.	Jiné provozní náklady	029	+44 953	+14 289
*	* Provozní výsledek hospoda ení (+/-)	030	+701	+129
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	039	+105	+37
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	041	+105	+37
K.	Ostatní finan ní náklady	047	+28	+9
*	Finan ní výsledek hospoda ení (+/-)	048	+77	+28
**	Výsledek hospoda ení p ed zdan ním (+/-)	049	+778	+157
L.	Da z p íjm	050	+177	+33
L.1.	Da z p íjm splatná	051	+177	+33
**	Výsledek hospoda ení po zdan ní (+/-)	053	+601	+124
***	Výsledek hospoda ení za ú etní období (+/-)	055	+601	+124
*	istý obrat za ú etní období	056		+16 206

Sestaveno dne: 22.4.2026

Podpisový záznam fyzické osoby, která je ú etní jednotkou nebo statutárního orgánu ú etní jednotky, poznámk:

Právní forma , a.s.
ú etní jednotky:

Ing. PÍRKO ŠT PÁN

P edm t podnikání:
ízení a správa finan ních trh

Pozn.:

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti Golden Gate finanční služby, a.s.:

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Golden Gate finanční služby, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2025, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2025, 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 přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2025 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosince 2025 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.

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významné (materiálně) nesprávné.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

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.

Odповідnost 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 vznikat 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, 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 metod, 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 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.

Ernst & Young Audit, s.r.o.
evidenční č. 401

Tomáš Němec, statutární auditor
evidenční č. 2636

23. dubna 2026
Praha, Česká republika