

VÝROČNÍ ZPRÁVA SPOLEČNOSTI EFRANK.CZ A.S.

ZA HOSPODÁŘSKÝ ROK OD 6. 1. 2020 DO 30. 9. 2021

OBSAH

1) ÚVODNÍ SLOVO	3
2) ZÁKLADNÍ INFORMACE O SPOLEČNOSTI K 30. 9. 2021.....	4
3) VÝVOJ NA FINANČNÍCH TRZÍCH V LETECH 2020 A 2021	6
4) OSTATNÍ DŮLEŽITÉ A POVINNÉ INFORMACE	7
KAPITÁLOVÁ PŘÍMĚŘENOST, FINANČNÍ UKAZATELE	7
<i>Návratnost aktiv, Poměrové ukazatele.....</i>	<i>7</i>
<i>Údaje o kapitálu a kapitálových požadavcích, kapitálové poměry</i>	<i>7</i>
INFORMACE O PŘÍSPĚVKU DO GARANČNÍHO FONDU	8
ODMĚNA STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI	9
POPIS VÝZNAMNÝCH SKUTEČNOSTÍ, KTERÉ NASTALY MEZI ROZVAHOVÝM DNE A DATEM VYHOTOVENÍ VÝROČNÍ ZPRÁVY	10
FINANČNÍ ŘÍZENÍ A ZAJIŠŤOVÁNÍ RIZIK	10
PŘEDPOKLÁDANÝ BUDOUCÍ VÝVOJ SPOLEČNOSTI.....	11
VYČÍSLENÍ VÝDAJŮ NA VĚDU A VÝZKUM	11
AKTIVITY V OBLASTI ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ	11
5) ZÁVĚR	12
PŘÍLOHA 1: ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 30. 9. 2021 + PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE	
PŘÍLOHA 2: ZPRÁVA O VZTAZÍCH	
PŘÍLOHA 3: VÝROK AUDITORA	

1) ÚVODNÍ SLOVO

Vážení klienti, obchodní partneři a akcionáři,

dovolte mi přednést své historicky **první úvodní slovo za představenstvo eFrank.cz a.s.**, které se váže k období vzniku společnosti od ledna 2020 do září 2021. V době, kdy tyto řádky píšu, je již firma oficiálně přejmenována na Fichtner a.s..

Nová společnost eFrank.cz a.s. se narodila do nelehkého období. Krátce po jejím vzniku byl celý svět zasažen historickou pandemií koronaviru, která měla vliv na všechny oblasti lidského života, finance nevyjímaje. První rok naší existence máme však úspěšně za sebou a těšíme se na výzvy, které přinesou roky další.

V průběhu tohoto hospodářského období jsme **dokončili složitý projekt odštěpení formou sloučení s investičním zprostředkovatelem Fichtner s.r.o.** Naše původní záměry, které spočívaly v osobním přístupu a asistenci klientům při přechodu z investičního zprostředkovatele pod obchodníka s cennými papíry, byly díky covidu narušeny. Celou agendu bylo nutné řešit méně osobním přístupem „na dálku“, což zapříčinilo i občasné nedorozumění a mnohem větší náročnost celého procesu. Ačkoli to nebylo jednoduché, společně jsme to všichni zvládli, čehož si velmi vážím nejen u svých spolupracovníků, ale právě i u našich klientů. Díky tomu projektu jsme ale dosáhli stavu, kdy existuje jedna společnost, obchodník s cennými papíry Fichtner a.s.. Ten zajišťuje jednotnou poradenskou obsluhu pro všechny klienty.

V náročných měsících konce roku 2020 a počátku roku 2021 **došlo ještě k vyvrcholení brexitu**, tedy opuštění EU ze strany Velké Británie. To se dotklo většiny našich klientů, protože to ovlivnilo předávání pokynů do Interactive Brokers. Entita sídlící v Londýně, která byla obchodníkem provádějícím pokyny většině účtů pod poradenským mandátem eFrank.cz a.s., se totiž ocitla mimo EU, což bylo regulačně nepřijatelné.

V těchto nelehkých časech byly **klíčové dva aspekty, díky kterým můžeme první rok naší existence nazvat velmi úspěšným**. Tím prvním je **upřímná a profesionální komunikace**, a to nejen s našimi klienty (s těmi především), ale i s Českou národní bankou nebo třeba i novináři. Druhým a zcela zásadním bodem byla **správná a konzistentní investiční strategie**, díky níž jsou nakonec spokojeni všichni – naši zákazníci, kteří kráčí pevným krokem ke své finanční nezávislosti, akcionáři a zaměstnanci Fichtner a.s. a koneckonců i ČNB jakožto regulační orgán. Rád bych tedy i touto cestou všem poděkoval za skvělou a vytrvalou práci a mohu za představenstvo slíbit, že se budeme i dále soustředit na kultivaci českého investičního prostředí.

Jan Valášek, člen představenstva Fichtner a.s.

2) ZÁKLADNÍ INFORMACE O SPOLEČNOSTI K 30. 9. 2021

Obchodní firma nebo název účetní jednotky: eFrank.cz a.s.

Sídlo: Tábořská 940/31, Nusle, 140 00 Praha 4

Identifikační číslo: 08805938

Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost

Obchodní rejstřík: B 25027 vedená u Městského soudu v Praze

Předmět podnikání: Výkon činnosti obchodníka s cennými papíry v rozsahu povolení podle zákona 256/2004 Sb.

LEI: 9845004A2B84643B8E30

Typ oprávnění: Povolení k činnosti OCP

Datum vzniku oprávnění: 06.01.2020

Oprávnění udělil: Česká národní banka (regulátor)

Hlavní investiční služby (§ 4 odst. 2)

- a) přijímání a předávání pokynů týkajících se investičních nástrojů
- b) investiční poradenství týkající se IN

Doplňkové investiční služby (§ 4 odst. 3)

- a) investiční výzkum a finanční analýza

Veškeré výše uvedené služby jsou prováděny pro klienty na území České republiky.

Rozvahový den: 30. 9. 2021

Okamžik sestavení účetní závěrky: 16. 3. 2022

Datum vzniku účetní jednotky: 6. 1. 2020

Statutární orgán – složení k 30. 9. 2021:

Předseda představenstva:

Aleš Prandstetter, dat. nar. 1. června 1971
Jurkovičova 961/12, Háje, 149 00 Praha 4
Den vzniku funkce: 6. ledna 2020
Den zániku funkce: 30. září 2021

Den vzniku členství: 6. ledna 2020

Den zániku členství: 30. září 2021

Člen představenstva:

Jan Valášek, dat. nar. 9. ledna 1991
Ovocná 364, Všetuly, 769 01 Holešov
Den vzniku členství: 6. ledna 2020

Dozorčí rada:

Předseda:

Pavel Šťovíček, dat. nar. 22. července 1973
Kozičín 63, 261 01 Příbram
Den vzniku funkce: 6. ledna 2020
Den vzniku členství: 6. ledna 2020

Člen:

Vojtěch Horák, dat. nar. 3. května 1984
Renoirova 620/4, Hlubočepy, 152 00 Praha 5
Den vzniku členství: 6. ledna 2020

Člen:

Vladimír Fichtner, dat. nar. 25. května 1969
Na Hůrce 49, 252 10 Černolice
Den vzniku členství: 6. ledna 2020
Den zániku členství: 30. září 2021

Základní kapitál: 2 000 000,-Kč, Splaceno 100%

Akcie: 2 000 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč.

3) VÝVOJ NA FINANČNÍCH TRZÍCH V LETECH 2020 A 2021

V době od vzniku společnosti počátkem roku 2020 byl dominantním faktorem, který ovlivňoval život společnosti ve všech oblastech, vpád koronavirové nákazy. Nicméně nebyl to jenom koronavirus sám - bezprecedentní reakce vlád, centrálních bank a dalších autorit následně silně ovlivňovaly celkový dopad nákazy na ekonomiky a finanční trhy. Bylo možné sledovat rozdíly v reakcích mezi jednotlivými teritorii i zeměmi. Analýza a zkoumání přijatých opatření ovlivňovalo i investiční strategii.

Propuknutí globální pandemie, nutnost zavedení preventivních karanténních opatření a zastavení ekonomik v řadě zemí světa vedly zprvu k propadu akciových trhů i většiny rizikových aktiv. Po silných propadech v prvním čtvrtletí roku 2020 se však trhy už ve druhém čtvrtletí začaly rychle zotavovat a tento trend pokračoval jak ve zbytku roku, tak i v roce 2021. Řada akciových trhů tak nakonec zakončila rok koronavirovou „dvouletku“ slušnými výnosy. Specifikem poklesu v roce 2020 se stal fakt, že tzv. „medvědí“¹ trh byl tím nejkratším v historii, což bylo překvapením i pro mnohé analytiky, portfolio manažery a investory. I mnoho profesionálních účastníků na trhu, fondů a institucí přišlo o velké peníze, neboť nesprávně reagovaly prvotním prodejem akcií a na trh se pak již zpět nestačili vrátit. Koronavirová krize tak přinesla mimo jiné ověření v praxi jednoho z nejdůležitějších investičních axiomů – držet disciplínu a mít pod kontrolou své emoce.

Ukázalo se, že s krizemi se nejlépe vypořádávají efektivně řízené a silné ekonomiky, mezi nimž jasně dominuje ta americká. Protože strategie wealth protection pracuje se scénáři, přičemž si se zvláštním zřetelem všímá právě negativních scénářů, není překvapením, že tato strategie z hlediska akciových investic upřednostňovala významně právě USA. Příklon k severoamerickému regionu se navíc v průběhu krize dále prohloubil. Významným faktorem bylo i to, že na trhu v USA najdeme nejvýznamnější světové firmy z odvětví informačních technologií, které se ukázaly být jasnými vítězi uplynulého období. I díky nim zisky firem v hlavních akciových indexech brzy hravě překonaly předkovidová maxima a poháněly růst akcií i přesto, že vývoj HDP byl o poznání méně dynamický.

Koronavirová krize však ukázala ještě jeden fenomén, a to, jak rychle se může dezinflační prostředí změnit v inflační. Dalším specifikem proběhlého období je tak rekordní reálná záporná úroková sazba² na všech zásadních světových měnách. A nejen na nich i u drtivé většiny dalších světových měn přišli konzervativní střadatelé v reálném vyjádření o značnou část svých úspor. Včetně střadatelů, jejichž domácí měnou je česká koruna. I to byla - zvláště v posledním roce – velká výzva pro správné nastavení investiční strategie. Opět, ne všichni na trhu úkol zvládli a dokázali, aby jimi spravovaná portfolia vykazala kladný reálný výnos. Jedním ze základních instrumentů pro individuální investory se tak na konzervativní straně našeho investičního spektra stal Protiinflační státní dluhopis České republiky, emitovaný českým státem každé čtvrtletí.

¹ O medvědímu trhu na akciích hovoříme, pokud se trh pohybuje v klesajícím trendu a dojde k poklesu cen o alespoň 20% z maxim (zpravidla se sleduje na hlavních amerických indexech S&P500 a Dow Jones).

² Reálnou úrokovou sazbu získáme tak, že od tržní (depozitní) úrokové sazby odečteme míru inflace.

4) OSTATNÍ DŮLEŽITÉ A POVINNÉ INFORMACE

KAPITÁLOVÁ PŘIMĚŘENOST, FINANČNÍ UKAZATELE

V této kapitole výroční zprávy společnost uvádí další povinné náležitosti stanovené zákonem č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZPKT“). Konkrétní požadavky jsou stanoveny v § 16 odst. 1 a § 16a odst. 5, 6 a 7 ZPKT.

NÁVRATNOST AKTIV, POMĚROVÉ UKAZATELE

Zadluženost I (celkový dluh bez majetku klientů/aktiva bez majetku klientů)	135,38%
Zadluženost II (celkový dluh bez majetku klientů/vlastní kapitál)	781,06%
Rentabilita průměrných aktiv (ROAA, aktiva bez majetku klientů)	14,73%
Návratnost aktiv	9,64%
Rentabilita průměrného kapitálu tier 1 (ROAE)	-12,48%
Rentabilita tržeb (zisk po zdanění/výnosy z investičních služeb)	38,92%
Správní náklady na jednoho pracovníka	1 069 900,00

ÚDAJE O KAPITÁLU A KAPITÁLOVÝCH POŽADAVCÍCH, KAPITÁLOVÉ POMĚRY

IF 01.01 - OWN FUNDS COMPOSITION (IF1.1)

Rows	Item	Amount
		0010
0010	OWN FUNDS	-90 570 000
0020	TIER 1 CAPITAL	-90 570 000
0030	COMMON EQUITY TIER 1 CAPITAL	-90 570 000
0040	Fully paid up capital instruments	2 000 000
0140	(-)TOTAL DEDUCTIONS FROM COMMON EQUITY TIER 1	-92 570 000
0210	(-) Other intangible assets	-2 570 000
0230	(-) Qualifying holding outside the financial sector which exceeds 15% of own funds	-90 000 000

IF 03.01 - FIXED OVERHEADS REQUIREMENT CALCULATION (IF3.1)

Rows	Item	Amount
		0010
0010	Fixed Overhead Requirement	3 760 000
0020	Annual Fixed Overheads of the previous year after distribution of profits	15 039 000
0030	Total expenses of the previous year after distribution of profits	17 741 000
0050	(-)Total deductions	-2 702 000
0140	(-)Expenditures from taxes	-2 702 000
0200	Projected fixed overheads of the current year	22 103 137
0210	Variation of fixed overheads (%)	0,47

IF 02.03 - OWN FUNDS REQUIREMENTS (IF2.3)

Rows	Item	Amount
		0010
0010	Own Fund requirement	3 760 000
0020	Permanent minimum capital requirement	1 912 125
0030	Fixed overhead requirement	3 760 000
0130	Total own funds requirement	3 760 000

IF 02.04 - CAPITAL RATIOS (IF2.4)

Rows	Item	Amount
		0010
0010	CET 1 Ratio	-24,088
0020	Surplus(+)/Deficit(-) of CET 1 Capital	-92 675 600
0030	Tier 1 Ratio	-24,088
0040	Surplus(+)/Deficit(-) of Tier 1 Capital	-93 390 000
0050	Own Funds Ratio	-24,088
0060	Surplus(+)/Deficit(-) of Total capital	-94 330 000

INFORMACE O PŘÍSPĚVKU DO GARANČNÍHO FONDU

Společnost uhradila příspěvek do Garančního fondu výši 2 % z objemu výnosů z poplatků a provizí za poskytnuté investiční služby za poslední kalendářní rok v souladu s § 129 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu. Základ pro výpočet příspěvku činil 5 633 tis. Kč.

Další příspěvek společnost uhradí v březnu roku 2022.

ODMĚNA STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI

Ve sledovaném období eviduje společnost tyto náklady na odměny statutárnímu auditorovi/auditorské společnosti:

	Náklady na odměny statutárnímu auditorovi/auditorské společnosti
Povinný audit účetní závěrky	120 000 CZK

POPIS VÝZNAMNÝCH SKUTEČNOSTÍ, KTERÉ NASTALY MEZI ROZVAHOVÝM DNE A DATEM VYHOTOVENÍ VÝROČNÍ ZPRÁVY

Společnost byla dne 1. října 2021 **přejmenována** z eFrank.cz a.s. na **Fichtner a.s.**

Dne 16. prosince 2021 došlo ke změně sídla společnosti z Tábořské 940/31, Nusle, 140 00 Praha 4 na Karla Engliše 3201/6, Smíchov, 150 00 Praha 5.

Následně došlo dne 1. října 2021 k výmazu 2 000 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 000,-Kč a zapsáno:

1 732 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 350,- Kč s označením Akcie třídy A podle článku 4.1 a) stanov společnosti ve znění ke dni 1.10.2021. Převoditelnost akcií je omezena, a to za podmínek podle článku 4 odst. 4 stanov společnosti ve znění ke dni 1.10.2021.

198 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 350,- Kč s označením Akcie třídy B, se kterými jsou spojena zvláštní práva podle článku 4.1 b) stanov společnosti ve znění ke dni 1.10.2021. Převoditelnost akcií je omezena, a to za podmínek podle článku 4 odst. 4 stanov společnosti ve znění ke dni 1.10.2021.

70 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 350,- Kč s označením Akcie třídy C, se kterými jsou spojena zvláštní práva podle článku 4.1 c) stanov společnosti ve znění ke dni 1.10.2021. Převoditelnost akcií je omezena, a to za podmínek podle článku 4 odst. 4 stanov společnosti ve znění ke dni 1.10.2021.

Základní kapitál byl zvýšen z 2 000 000,- Kč na 2 700 000,- Kč, tato změna byla zapsána dne 1. října 2021.

Dále dne 1. října 2021 došlo k zápisu ostatních skutečností:

V důsledku procesu rozdělení společnosti Fichtner s.r.o. (po změně obchodní firmy Fichtner Servisní s.r.o.), se sídlem Karla Engliše 3201/6, Smíchov, 150 00 Praha 5, IČO: 268 05 383, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka C 115877, jakožto rozdělované společnosti, formou odštěpení sloučením, přešla na společnost eFrank.cz a.s. (po změně obchodní firmy Fichtner a.s.), se sídlem Tábořská 940/31, Nusle, 140 00 Praha 4, IČO: 088 05 938, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka B 25027, jakožto nástupnickou společnost, část jmění společnosti Fichtner s.r.o. specifikovaná v projektu rozdělení formou odštěpení sloučením ze dne 23.8.2021.

FINANČNÍ ŘÍZENÍ A ZAJIŠŤOVÁNÍ RIZIK

Vzhledem k charakteru podnikání společnosti eFrank.cz a.s. není společnost vystavena významným finančním rizikům vyplývajícím ze změny směnných kurzů CZK vůči cizím měnám (FX rizika).

Úrokové riziko je průběžně sledováno tak, aby v případě potřeby byla společnost schopna včas reagovat na vzniklé situace.

Kreditní riziko vyplývá z potenciální neschopnosti dlužníků plnit své závazky ve lhůtě splatnosti. Pro zamezení vzniku nedobytných pohledávek se věnuje vrcholový management rizikům bonity dlužníků v rámci účinného řízení především v oblasti analýzy jednotlivých projektových záměrů.

Dalším monitorovaným rizikem je riziko likvidity, které je ošetřeno hlavně díky systematické práci s pohledávkami a závazky.

Účetní jednotka nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

PŘEDPOKLÁDANÝ BUDOUCÍ VÝVOJ SPOLEČNOSTI

Společnost eFrank.cz a.s. chce v dalších letech pokračovat ve výkonu činnosti obchodníka s cennými papíry v rozsahu povolení podle zákona 256/2004 Sb.

VYČÍSLENÍ VÝDAJŮ NA VĚDU A VÝZKUM

Nebyly vynaloženy výdaje na vývoj a výzkum.

AKTIVITY V OBLASTI ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Společnost nevyvíjí žádné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí.

5) ZÁVĚR

Výroční zpráva byla sestavena a schválena statutárním orgánem společnosti a bude předložena ke schválení valné hromadě.

Statutární orgán prohlašuje, že skutečnosti v této Výroční zprávě uvedené jsou úplné a pravdivé. Statutární orgán společnosti přejímá odpovědnost za správnost této Výroční zprávy.

Sestaveno v Praze dne 16. 3. 2022



Jan Valášek – člen představenstva

PŘÍLOHA 1: ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 30. 9. 2021 + PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 501/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

ROZVAHA k 30. 09. 2021

(v celých tisících CZK)

IČ
08805938

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

eFrank.cz a.s.

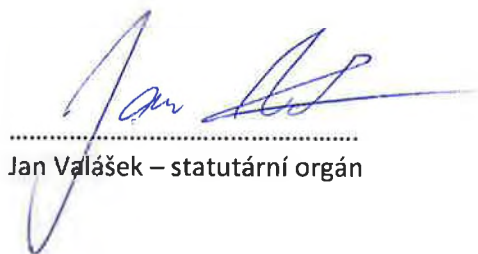
Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Táborská 940/31 140 00 Praha 4

Aktiva			30.09.2021
5	3	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	17 953
7		b) ostatní pohledávky	17 953
17	8	Účasti s rozhodujícím vlivem	90 000
19	9	Dlouhodobý nehmotný majetek	2 570
24	11	Ostatní aktiva	6 691
27		Aktiva celkem	117 214

Pasiva			30.09.2021
10	4	Ostatní pasiva	101 088
12	6	Rezervy	2 822
14		b) na daně	2 702
15		c) ostatní	120
17	8	Základní kapitál	2 000
18		z toho: a) splacený základní kapitál	2 000
32	15	Zisk nebo ztráta za účetní období	11 304
33		Pasiva celkem	117 214

Sestaveno v Praze dne 16. 3. 2022


Jan Valášek – statutární orgán

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 501/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k 30.09.2021

(v celých tisících CZK)

IČ
08805938

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

eFrank.cz a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Táborská 940/31 140 00 Praha 4

Výkaz zisku a ztrát		30.09.2021
Výnosy z úroků a podobné výnosy		1
z toho: z dluhových cenných papírů		0
Náklady na úroky a podobné náklady		112
z toho: z dluhových cenných papírů		0
Výnosy z poplatků a provizí		25 940
Náklady na poplatky a provize		2 766
Ostatní provozní výnosy		3 103
Ostatní provozní náklady		441
Správní náklady		10 699
v tom:	a) náklady na zaměstnance	630
	z toho: aa) mzdy a platy	630
	ab) sociální a zdravotní pojištění	0
	b) ostatní správní náklady	10 069
Odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku		855
Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám		46
Tvorba a použití ostatních rezerv		120
Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním		14 006
Daň z příjmů		2 702
Zisk nebo ztráta za účetní období		11 304

Sestaveno v Praze dne 16. 3. 2022


.....
Jan Valášek – statutární orgán

eFRANK.CZ A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 06. 01. 2020 DO 30. 09. 2021

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

eFrank.cz a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, spisová značka B 25027, dne 6. ledna 2020, sídlo Tábořská 940/31, Nusle, 140 00 Praha 4. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výkon činnosti obchodníka s cennými papíry v rozsahu povolení podle zákona 256/2004 Sb.

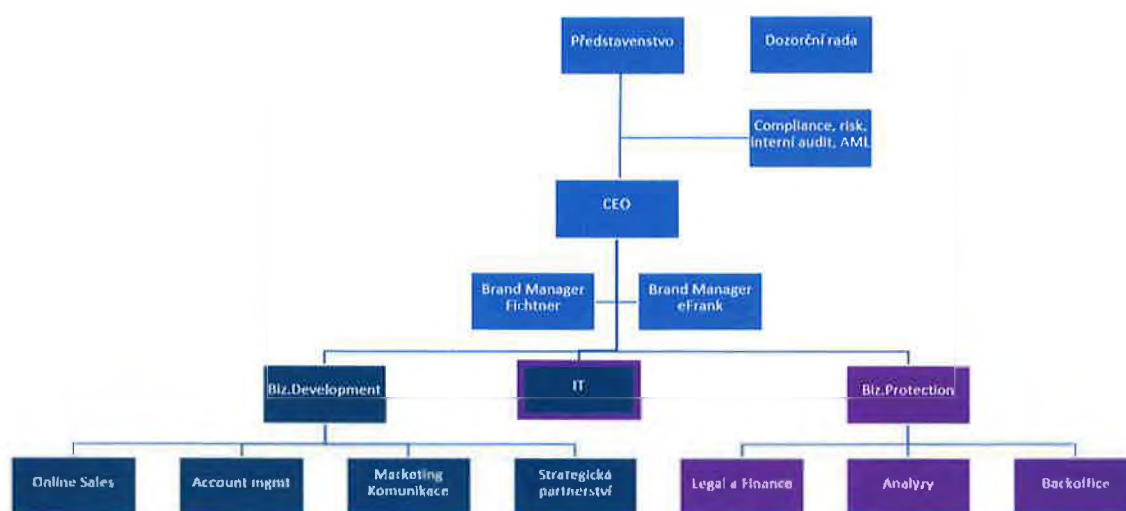
Akcie:

2 000 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč.

Základní kapitál: 2 000 000,- Kč

Splaceno: 100%

1.2. Organizační struktura



1.3. Statutární orgán

Předseda představenstva

Aleš Prandstetter, dat. nar. 1. června 1971, Jurkovičova 961/12, Háje, 149 00 Praha 4

Den vzniku funkce: 6. ledna 2020

Den zániku funkce: 30. září 2021

Den vzniku členství: 6. ledna 2020

Den zániku členství: 30. září 2021

Člen představenstva

Jan Valášek, dat. nar. 9. ledna 1991, Ovocná 364, Všetuly, 769 01 Holešov

Den vzniku členství: 6. ledna 2020

Způsob jednání: Za společnost jedná každý člen představenstva samostatně.

Předseda dozorčí rady:

Pavel Šťovíček, dat. nar. 22. července 1973, Kozičín 63, 261 01 Příbram

Den vzniku funkce: 6. ledna 2020

Den vzniku členství: 6. ledna 2020

Člen dozorčí rady

Vojtěch Horák, dat. nar. 3. května 1984, Renoirova 620/4, Hlubočepy, 152 00 Praha 5

Den vzniku členství: 6. ledna 2020

Člen dozorčí rady

Vladimír Fichtner, dat. nar. 3. května 1969, Na Hůrce 49, 252 10 Černolice

Den vzniku členství: 6. ledna 2020

Den zániku členství: 30. září 2021

Popis změn a dodatků provedených v účetním období v obchodním rejstříku:

Změny, které byly provedeny v účetním období v obchodním rejstříku se týkají vzniku společnosti eFrank.cz a.s., která byla zapsána dne 6. ledna 2020.

Dále dne 6. ledna 2020 došlo k zápisu sídla společnosti Tábořská 940/31, Nusle, 140 00 Praha 4, identifikačního čísla 088 05 938, právní formy podnikání a předmětu podnikání.

Následně téhož dne došlo k zápisu představenstva, dozorčí rady a členů.

Základní kapitál byl zapsán dne 6. ledna 2020 ve výši 2 000 000,-Kč

2. Účetní postupy

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro malé účetní jednotky s povinností auditu a je sestavena v historických cenách.

2.2. Způsob ocenění

2.3. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Nehmotný (a hmotný) majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku aktualizován na základě změn očekávané doby životnosti.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů.

2.4. Ostatní ocenění

Pořizovací cena

Pořizovací cenou se pro účely účetnictví rozumí cena, za kterou byl majetek pořízen a náklady s pořízením související v souladu s účetními metodami, které účetní jednotka uplatňuje. Součástí pořizovací ceny je cena pořízení samotného cenného papíru či podílu a náklady s pořízením související.

K rozvahovému dni je použito ocenění podílu dle znaleckého posudku. Majetková účast je při pořízení oceněna pořizovací cenou, která je pak ke dni účetní závěrky upravována na hodnotu odpovídající míře účasti účetní jednotky na vlastním kapitálu společnosti, v níž má účetní jednotka majetkovou účast.

2.5. Úvěry

Společnost neeviduje bankovní úvěry.

2.6. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

2.7. Pohledávky

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

2.8. Přepočet cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem platným v den transakce.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

2.9. Rezervy

Společnost tvoří rezervy na krytí svých závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, nebo jisté, že nastanou, avšak není přesně známa jejich výše, nebo okamžik jejich vzniku. Rezerva k rozvahovému dni představuje nejlepší odhad nákladů, které pravděpodobně nastanou, nebo v případě závazků částku, která je zapotřebí k jejich vypořádání.

2.10. Výnosy

Tržby jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

2.11. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,

- členové statutárních, dozorčích a řídících orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv.

2.12. Časové rozlišení

Časově se rozlišují všechny položky bez omezení.

2.13. Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

2.14. 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.

Dne 1. října 2021 došlo k výmazu obchodního jména eFrank.cz a.s.. Dne 1. října 2021 došlo k zapsání obchodního jména Fichtner a.s.

Dne 16. prosince 2021 bylo změněno sídlo Tábořská 940/31, Nusle, 140 00 Praha 4 na Karla Engliše 3201/6, Smíchov, 150 00 Praha 5.

Předseda představenstva Aleš Prandstetter, dat. nar. 1. června 1971, byl vymazán dne 16. prosince 2021 a zapsán jako člen dozorčí rady.

Dne 1. října 2021 byl změněn způsob jednání tak, že za společnost jedná vždy každý člen představenstva samostatně.

Vladimír Fichtner, dat. nar. 25. května 1969 byl vymazán dne 16. prosince 2021, jako člen dozorčí rady a byl zapsán jako předseda představenstva.

Dne 1. října 2021 bylo vymazáno 2 000 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 000,-Kč a následně zapsáno:

1 732 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 350,- Kč s označením Akcie třídy A podle článku 4.1 a) stanov společnosti ve znění ke dni 1.10.2021. Převoditelnost akcií je omezena, a to za podmínek podle článku 4 odst. 4 stanov společnosti ve znění ke dni 1.10.2021.

198 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 350,- Kč s označením Akcie třídy B, se kterými jsou spojena zvláštní práva podle článku 4.1 b) stanov společnosti ve znění ke dni 1.10.2021. Převoditelnost akcií je omezena, a to za podmínek podle článku 4 odst. 4 stanov společnosti ve znění ke dni 1.10.2021.

70 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 350,- Kč s označením Akcie třídy C, se kterými jsou spojena zvláštní práva podle článku 4.1 c) stanov společnosti ve znění ke dni 1.10.2021. Převoditelnost akcií je omezena, a to za podmínek podle článku 4 odst. 4 stanov společnosti ve znění ke dni 1.10.2021.

Dále dne 1. října 2021 došlo ke změně základního kapitálu z 2 000 000,-Kč na 2 700 000,- Kč.

Dne 1. října 2021 jsou evidovány další skutečnosti:

V důsledku procesu rozdělení společnosti Fichtner s.r.o. (po změně obchodní firmy Fichtner Servisní s.r.o.), se sídlem Karla Engliše 3201/6, Smíchov, 150 00 Praha 5, IČO: 268 05 383, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka C 115877, jakožto rozdělované společnosti, formou odštěpení sloučením, přešla na společnost eFrank.cz a.s. (po změně obchodní firmy Fichtner a.s.), se sídlem Tábořská 940/31, Nusle, 140 00 Praha 4, IČO: 088 05 938, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka B 25027, jakožto nástupnickou společnost, část jmění společnosti Fichtner s.r.o. specifikovaná v projektu rozdělení formou odštěpení sloučením ze dne 23.8.2021.

3. Účasti s rozhodujícím vlivem

K rozvahovému dni společnost eviduje v položce Účasti s rozhodujícím vlivem hodnotu 90 000 tis. Kč.

Dne 31. 8. 2020 společnost nakoupila 100% podíl ve společnosti Fichtner s.r.o. v pořizovací ceně 90 000 tis. Kč.

Pořizovací cena byla určena znaleckým posudkem od společnosti Equity Solutions Appraisals s.r.o..

4. Dlouhodobý nehmotný majetek

(tis. Kč)	6. ledna 2020	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2021
Pořizovací cena				
Software a ostatní nehmotný majetek	0	1 465	0	1 465
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	1960	0	1960
Celkem	0	3 425	0	3 425
Oprávký [a opravná položka]				
Oprávký k DNM	0	855	0	855
Celkem	0	855	0	855
Zůstatková hodnota	0	2 570	0	2 570

Společnost eviduje k 30. 9. 2021 zůstatkovou hodnotu softwaru ve výši 2 570 tis. Kč. Oprávký k softwaru činí 855 tis. Kč.

Software je odepisován 36 měsíců.

Dále společnost vykázala k rozvahovému dni nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 1 960 tis. Kč.

5. Ostatní aktiva

Ostatní aktiva společnost eviduje ve výši 6 691 tis. Kč. Uvedené aktiva se skládají z poskytnutých záloh ve výši 120 tis. Kč z titulu kauce na nájem. Dále jsou zde zahrnuty pohledávky z obchodních vztahů ve výši 542 tis. Kč, pohledávky za ovládanou nebo ovládající společnost ve výši 751 tis. Kč a ostatní pohledávky, jejichž hodnota činí 5 278 tis. Kč.

5.1. Pohledávky z obchodních vztahů

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let. Společnost neeviduje žádné pohledávky a podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze.

Společnost eviduje pohledávky po lhůtě splatnosti ve výši 346 tis. Kč. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 30. 9. 2021 činila 0 tis. Kč.

5.2. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní ve výši 5 096 tis. Kč, zahrnují zejména předpokládané budoucí pohledávky v rámci digitálního a osobního poradenství.

6. Ostatní pasiva

Ostatní pasiva společnost vykazala ve výši 101 088 tis. Kč. Uvedená pasiva se skládají z jiných závazků ve výši 82 300 tis. Kč z titulu půjčky. Následně jsou zde vykázány závazky z obchodních vztahů ve výši 6 242 tis. Kč a ostatní závazky ve výši 12 545 tis. Kč.

6.1. Závazky z obchodních vztahů

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a nemají splatnost delší než 5 let. Společnost neeviduje žádné další závazky, které by nebyly vykázány v rozvaze. Společnost neposkytlá žádné věcné záruky, které by nebyly vykázány v rozvaze. Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 30. 9. 2021.

6.2. Daňové závazky

Společnost eviduje závazky vůči státu ve výši 421 tis. Kč, z nichž činí DPH 417 tis. Kč a srážková daň ve výši 8 tis. Kč.

6.3. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní zahrnují pouze významné položky. Významné položky se vyznačují nad 10 tis. Kč. Významné položky jsou evidovány zejména z činností jako je digitální poradenství, mandát a zisk. Dohadná položka pasivní činí 2 735 tis. Kč.

7. Rezervy

Společnost netvoří zákonný rezervní fond.

Informace o příspěvku do Garančního fondu:

Společnost uhradila příspěvek do Garančního fondu výši 2 % z objemu výnosů z poplatků a provizí za poskytnuté investiční služby za poslední kalendářní rok v souladu s § 129 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu. Základ pro výpočet příspěvku činil 5 633 tis. Kč.

Další příspěvek společnost uhradí v březnu roku 2022.

Společnost tvoří také rezervu na daň z příjmů ve výši 2 702 tis. Kč a rezervu na služby spojené s auditorskou činností ve výši 120 tis. Kč.

8. Transakce se spřízněnými stranami

(tis. Kč)	30. září 2021
Pohledávky	
Prodej služeb	605
Celkem	605
Závazky	
Služby	3 893
Celkem	3 893

Společnost eFrank.cz a.s. poskytla v účetním období analytický servis ve výši 605 tis. Kč společnosti Fichtner s.r.o.

Dále jsou evidovány náklady ve výši 3 893 tis. Kč ve formě nákladů, které byly přefakturovány během účetního období společností Fichtner s.r.o.

Vzájemné pohledávky a závazky z titulu nezinkasovaných plateb jsou vykázány za společností Fichtner s.r.o. v hodnotě 145 tis. Kč v pohledávkách a 8 807 tis. Kč v závazcích.

Z titulu nákupu podílu ve společnosti Fichtner s.r.o. jsou evidovány závazky vůči panu Vladimírovi Fichtnerovi, paní Radce Fichtnerové a panu Tomašovi Tylovi v celkové výši 82 300 tis. Kč.

9. Zaměstnanci

Společnost neeviduje žádné zaměstnance na hlavní pracovní poměr.

Na dohodu o provedení práce jsou k 30. 9. 2021 evidováni 2 zaměstnanci.

Závazky k zaměstnancům činí k rozvahovému dni 17 tis. Kč.

Mzdové náklady jsou vykázány ve výši 630 tis. Kč.

Odměny statutárnímu orgánu nebyly v daném období aplikovány.

10. Daně a poplatky

10.1. Daň z příjmů splatná (v tis. Kč)

DAŇOVÝ NÁKLAD ZAHRNUJE	2021
Splatnou daň	2 701
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle skutečně podaného daňového přiznání	0
CELKEM DAŇOVÝ NÁKLAD	2 701

10.2. Odložená daň

Odložená daňová pohledávka z titulu rezerv a odpisů dlouhodobého majetku činí 23 tis. Kč.

11. Výnosy

Výnosy z poplatků a provizí činí 25 940 tis. Kč. Dále společnost eviduje výnosy z titulu kursových zisků ve výši 1 tis. Kč a ostatní provozní výnosy ve výši 3 103 tis. Kč, které se týkají převážně digitálního poradenství.

12. Náklady

Společnost eviduje náklady na úroky a podobné náklady ve výši 112 tis. Kč. Náklady zahrnuté zejména kursové ztráty. Náklady na poplatky a provize činí 2 766 tis. Kč a ostatní správní náklady činí 10 699 tis. Kč.

13. Roční úhrn čistého obratu

Společnost v daném hospodářském roce eviduje roční úhrn čistého obratu 29 044. tis. Kč.

14. Informace o získaných veřejných podporách

Společnost v daném hospodářském roce nezískala žádné veřejné podpory.

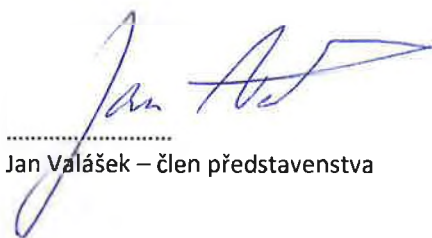
15. Náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo povahou

Společnost neeviduje žádné náklady a výnosy mimořádné svým objemem nebo povahou v hospodářském roce od 6. 1. 2020 do 30. 9. 2021.

16. Předpoklad nepřetržitého trvání

Společnost bude nadále provozovat svou činnost obchodníka s cennými papíry v rozsahu povolení podle zákona 256/2004 Sb. i v hospodářském roce 1. 10. 2021 – 30. 9. 2022.

V Praze dne 16. 3. 2022



.....
Jan Valášek – člen představenstva

PŘÍLOHA 2: ZPRÁVA O VZTAZÍCH

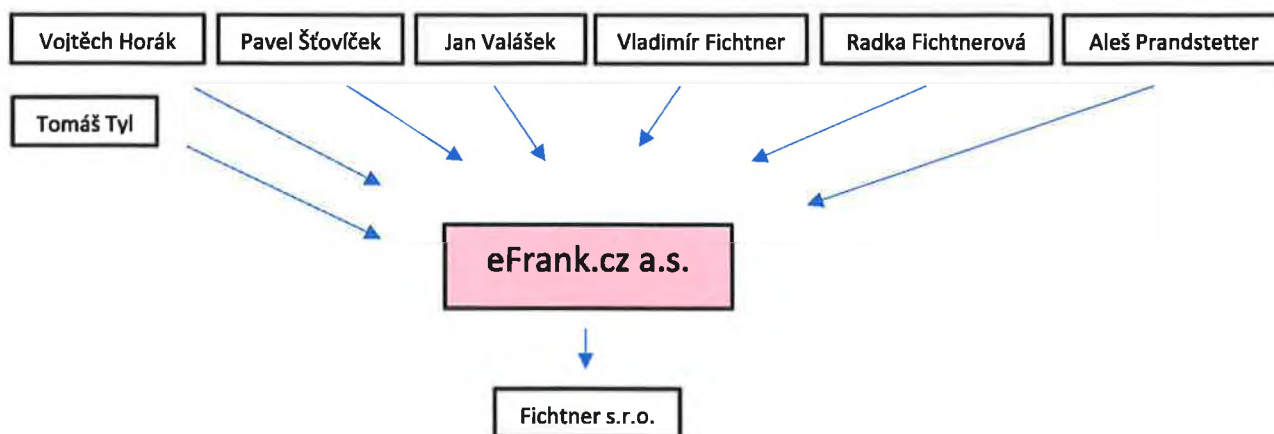
ZPRÁVA O VZTAZÍCH SPOLEČNOSTI EFRANK.CZ A.S.

mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a osobami ovládanými stejnou
ovládající osobou

za účetní období od 06. 01.2020 – 30. 09. 2021

podle § 82 zákona o obchodních společnostech a družstev

1. STRUKTURA VZTAHŮ



2. ÚVOD

Obchodní podíly na společnosti eFrank.cz a.s. v účetním období k 30. 9. 2021 vlastnili následující společníci:

Jméno a příjmení	Výše podílu na hlas. právech (v %)
Pavel Štoviček	27,50%
Vojtěch Horák	32,70%
Jan Valášek	19,90%
Aleš Prandstetter	6,50%
Vladimír Fichtner	4,95%
Radka Fichtnerová	4,95%
Tomáš Tyl	3,50%

Ovládaná osoba:

Fichtner s.r.o.
Karla Engliša 3201/6, Smíchov, 150 00 Praha
IČO: 088 05 938

Mezi ovládající a ovládanými osobami nebyla uzavřena ovládací smlouva.

3. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Vliv ovládající osoby v ovládané osobě je uplatňován následujícím způsobem a následujícími prostředky:

-rozhodováním na valné hromadě

4. PROPOJENÉ OSOBY

V období od 06. 01. 2020 byla ovládaná osoba v obchodním styku (vykázala vzájemné transakce) s následujícím seznamem propojených osob:

Vojtěch Horák	Renoirova 620/4, Hlubočepy, 152 00 Praha 5
Jan Valášek	Ovocná 364, Holešov 769 01
Vladimír Fichtner	Na Hůrce 49, 252 10 Černolice
Radka Fichtnerová	Na Hůrce 49, 252 10 Černolice

5. PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBOU OVLÁDAJÍCÍ NEBO MEZI OSOBAMI OVLÁDANÝMI

Mezi ovládanou osobou a osobou ovládající resp. mezi osobami ovládanými nebyly uzavřeny žádné smlouvy.

6. PŘEHLED JEDNÁNÍ UČINĚNÝCH V POSLEDNÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ NA POPUD NEBO V ZÁJMU OVLÁDAJÍCÍ OSOBY NEBO JÍ OVLÁDANÝCH OSOB, TÝKAJÍCÍCH SE MAJETKU, KTERÝ PŘESAHUJE 10 % VLASTNÍHO KAPITÁLU OVLÁDANÉ OSOBY ZJIŠTĚNÉHO PODLE POSLEDNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

V posledním účetním období nebyla společností na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob učiněna jednání týkající se majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

7. POSOUZENÍ TOHO, ZDA VZNIKLA OVLÁDANÉ OSOBĚ ÚJMA VČETNĚ POSOUZENÍ JEJÍHO VYROVNÁNÍ DLE § 71 A § 72 ZÁKONA O OBCHODNÍCH SPOLEČNOSTECH A DRUŽSTEV

Z výše uvedených vztahů a učiněných jednání nevznikla společnosti újma.

Ovládaná osoba si není vědoma žádných opatření, která by byla přijata v zájmu nebo na popud ovládající osoby, a která by měla přímé či nepřímé negativní majetkové důsledky. Za veškerá plnění jedné strany byla poskytnuta ekvivalentní protiplnění tak, aby jedna ze stran nebyla zvýhodněna. Ovládané osobě nevznikla ze smluv, mimosmluvních plnění či opatření mezi ní a ovládající osobou žádná újma.

8. ZHODNOCENÍ VÝHOD A NEVÝHOD PLYNOUCÍCH ZE VZTAHŮ MEZI OSOBAMI PROJEJENÝMI OSOBAMI

Vztahy jsou uzavřeny za stejných podmínek jako s ostatními partnery, pro žádnou stranu neznamenaají neoprávněnou výhodu či nevýhodu. Vztahy jsou z hlediska výhod neutrální a z uzavřených vztahů pro ovládanou osobu neplynou žádná rizika.

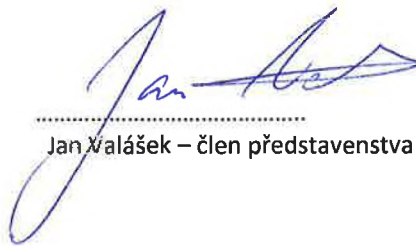
9. VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Vztahy se spřízněnými stranami jsou popsány v příloze účetní závěrky v kapitole Transakce se spřízněnými stranami.

10. PROHLÁŠENÍ STATUTÁRNÍHO ORGÁNU

Prohlašuji, že údaje uvedené v této zprávě byly připraveny s náležitou péčí a jsou úplné, průkazné a správné.

Sestaveno v Praze dne 22. 12. 2021



Jan Valášek – člen představenstva

PŘÍLOHA 3: VÝROK AUDITORA

eFrank.cz a.s.

Z P R Á V A

**O AUDITU
ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
K 30. ZÁŘÍ 2021**

OBSAH

- **Výroční zpráva**
- **Zpráva nezávislého auditora**

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Tato zpráva je určena pro akcionáře

eFrank.cz a.s.
Akciová společnost se základním kapitálem 2 000 000 Kč
Sídlo společnosti: Karla Engliše 3201/6, Smíchov, 150 00 Praha 5
IČ: 088 05 938

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti eFrank.cz a.s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů s bilanční sumou 117 214 tis. Kč a ziskem ve výši 11 305 tis. Kč. Tato účetní závěrka se skládá z rozvahy k 30.09.2021, výkazu zisku a ztráty, za rok končící 30.09.2021, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 30.09.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 30.09.2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KAČR) 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 uvedené ve výroční zprávě

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 ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež 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 a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

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 informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva (dále jen „statutární orgán Společnosti“) a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán 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 statutární orgán Společnosti povinen 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 statutární orgán Společnosti 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 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 vnitřního kontrolního systému.



- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem Společnosti a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z události nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. 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 trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- 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 statutární orgán Společnosti 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.

Grant Thornton Audit s.r.o.

Auditorská společnost

Pujmanové 1753/10a, Praha 4

Evidenční číslo oprávnění 603

V Praze dne 16. března 2022


Ing. Milan Pašek
Auditor evidenční číslo oprávnění 2142
Jednatel

