

PŘÍLOHA Č. 1

ZAHAJOVACÍ ROZVAHA

ROZVAHA

v plném rozsahu
ke dni: 31.12.2019
(v celých tisících Kč)
IČ: 09166858

Název a sídlo účetní jednotky
e-Finance CZ, a. s.
Bratislavská 234/52
BRNO-STŘED
60200

Sestaveno dne: 18.5.2020
Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost
Předmět podnikání účetní jednotky: Správa vlastního majetku
Spisová značka:
V likvidaci: Ne

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	2 028	0	2 028	0
C.	Oběžná aktiva (C.I + C.II. + C.III. + C.IV.)	37	2 000	0	2 000	0
C.IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	75	2 000	0	2 000	0
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	2 000	0	2 000	0
D.	Časové rozlišní aktiv (D.1. + D.2. + D.3.)	78	28	0	28	0
1.	Náklady příštích období	79	28	0	28	0

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účetním období
			5	6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	2 028	0
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A. V. + A. VI.)	02	2 000	0
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	03	2 000	0
1.	Základní kapitál	04	2 000	0
B + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	23	28	0
C.	Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)	29	28	0
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. 11.1. až C.II.8.)	45	28	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	53	28	0

Podpisový záznam

Komentář k zahajovací rozvaze sestavené k 18. květnu 2020

1. Informace o účetní jednotce

Název účetní jednotky:	e-Finance CZ, a. s.
Sídlo:	Brno, Bratislavská 234/52, PSČ 602 00
IČ	091 66 858
Datum zápisu do obchodního rejstříku:	18. 5. 2020
Předmět podnikání:	Správa vlastního majetku Pronájem nemovitých věcí Služby neuvedené v přílohách 1-3 živnostenského zákona
Zatřídění účetní jednotky podle § 1b zákona 563/1991 Sb., o účetnictví:	Mikro účetní jednotka
Statutární ředitel:	Radek Jakubec, MBA, MSc., LL.M.

2. Informace o založení společnosti

Společnost byla založena zakladatelskou listinou ze dne 22. dubna 2020. Jediným zakladatelem společnosti je společnost e-Finance, a. s. se sídlem v Brně, Bratislavská 234/52, IČ: 26272504. Zakladatel upsal 100 ks akcií po 20 000 Kč. Základní kapitál společnosti tak činí 2 000 000 Kč a byl plně splacen před zápisem společnosti do obchodního rejstříku peněžním vkladem na účet vedený u Komerční banky, a. s. číslo 123-1640260227/0100.

3. Komentář k položkám vykázaným v zahajovací rozvaze

Zahajovací rozvaha je sestavena ke dni zápisu společnosti do obchodního rejstříku a zobrazuje majetek a závazky k tomuto datu. Účelem sestavení zahajovací rozvahy je otevření účetních knih a zahájení vedení účetnictví podle českých účetních předpisů. V aktivech společnosti jsou vykázány v položce C.IV.2 Peněžní prostředky na běžném účtu k datu zápisu společnosti do obchodního rejstříku. V položce D.1 jsou vykázány náklady příštích období, které představují náklady spojené se založením společnosti (služby notáře, poplatky za zápis společnosti do obchodního rejstříku a poplatky živnostenskému úřadu). Tyto poplatky budou po otevření účetních knih zaúčtovány do nákladů společnosti. V pasivech rozvahy je v položce A.I.1 vykázán základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku a dále závazky vůči zakladatelské společnosti, které odpovídají nákladům spojeným se založením této společnosti. Zahajovací rozvaha byla podrobena dobrovolnému auditu, který provedl Ing. Pavel Uminský, Ph.D., auditor zapsaný v KA ČR pod č. 1524.

Radek Jakubec, MBA, MSc., LL.M.
statutární ředitel

PŘÍLOHA Č. 2
ZPRÁVA AUDITORA

Zpráva nezávislého auditora určená akcionáři společnosti
e-Finance CZ, a.s.

Výrok auditora

Provedl jsem audit přiložené zahajovací rozvahy společnosti e-Finance CZ, a. s. (dále také Společnost) včetně komentáře, sestavené ke dni 18. května 2020 (den zápisu společnosti do obchodního rejstříku) na základě českých účetních předpisů, tj. zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, prováděcí vyhlášky 500/2002 Sb. a Českých účetních standardů pro podnikatele. Rozvaha byla sestavena jako individuální výkaz, který není součástí účetní závěrky a slouží pouze pro vnitřní potřebu Společnosti. Údaje o společnosti e-Finance CZ, a. s. se sídlem v Brně, Bratislavská 234/52, IČ: 091 66 858 jsou uvedeny v bodě 1 komentáře k této rozvaze.

Podle mého názoru přiložená rozvaha společnosti e-Finance CZ, a. s. podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv této společnosti k datu 18. 5. 2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok auditora

Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Moje odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetního výkazu. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na Společnosti nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Odpovědnost statutárního ředitele Společnosti za sestavený výkaz

Statutární ředitel Společnosti odpovídá za sestavení zahajovací rozvahy podávající věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení této rozvahy tak, aby neobsahoval významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora za audit zahajovací rozvahy

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že předložená zahajovací rozvaha jako celek neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech 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

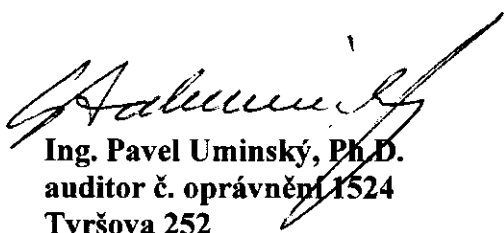
souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé sestavené zahajovací rozvahy na jeho základě přijmou.

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

1. Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím 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 představenstvem.
2. Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli, abych mohl se vyjádřit k účinnosti vnitřního kontrolního systému.
3. Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární ředitel společnosti použil při sestavení zahajovací rozvahy.
4. Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah zahajovací rozvahy, a dále to, zda účetní jednotka použila podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Mojí povinností je informovat statutárního ředitele mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Brně dne 30. května 2020


Ing. Pavel Uminský, Ph.D.
auditor č. oprávnění 1524
Tyršova 252
664 62 Hrušovany u Brna

