

Šantovka Finance s.r.o.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

K 15. BŘEZNU 2023

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA Pro společníka společnosti Šantovka Finance s.r.o.

Se sídlem: tř. Kosmonautů 1221/2a, 779 00 Olomouc

Výrok

Provedli jsme audit Výkazu o finanční situace společnosti Šantovka Finance s.r.o. („společnost“) k 15. března 2023 a přílohy k tomuto účetnímu výkazu, včetně přehledu významných účetních pravidel (společně dále jen „účetní výkaz“).

Podle našeho názoru přiložený účetní výkaz ve všech významných (materiálních) ohledech věrně zobrazuje finanční situaci společnosti k 15. března 2023 v souladu s pravidly vykazování a rozeznání vyžadovanými Mezinárodními standardy účetního výkaznictví schválenými pro použití v EU (“IFRS-EU”) pro sestavení takového účetního výkazu.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu s mezinárodními auditorskými standardy (ISA). Naše odpovědnost stanovená těmito standardy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetního výkazu. V souladu s etickými požadavky platnými pro audit tohoto účetního výkazu v České republice jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z těchto požadavků. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na bod 3.1 přílohy k účetnímu výkazu popisující, že přiložený účetní výkaz nepředstavuje plnou účetní závěrku v souladu s IFRS-EU. Účetní výkaz byl sestaven pro potřeby emise dluhopisů, a nemusí být tudíž vhodný k jinému účelu. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Odpovědnost vedení a osob pověřených správou a řízením za účetní výkaz

Vedení je odpovědné za sestavení tohoto účetního výkazu a za věrné zobrazení skutečností v něm v souladu s požadavky rámce účetního výkaznictví platného v České republice pro sestavení takového účetního výkazu a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení tohoto účetního výkazu tak, aby neobsahoval významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou.

Při sestavování tohoto účetního výkazu je vedení povinno posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, vysvětlit a popsat v příloze k účetnímu výkazu záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití účetnictví založeného na předpokladu nepřetržitého trvání podniku, s výjimkou případů, kdy má v úmyslu společnost zrušit nebo ukončit její činnost, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti jsou zodpovědné osoby pověřené její správou a řízením.

Odpovědnost auditora za audit účetního výkazu

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní výkaz 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 se standardy ISA ve všech případech v účetním výkazu 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 účetního výkazu na jeho základě přijmou.

V Brně dne 28. dubna 2023

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Raštica Pavel
evidenční číslo 2180



Šantovka Finance s.r.o.

**Výkaz o finanční situaci ke dni 15. března 2023 sestavený
v souladu s pravidly vykazání a rozeznání vyžadovanými
Mezinárodními standardy účetního výkaznictví přijatých
pro použití v EU**

OBSAH

1. VŠEOBECNÉ INFORMACE	4
2. APLIKACE NOVÝCH A NOVELIZOVANÝCH MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) PŘIJATÝCH PRO POUŽITÍ V EU	4
3. DŮLEŽITÁ ÚČETNÍ PRAVIDLA	4
3.1. Základní pravidla zpracování účetní závěrky	4
3.2. Cizí měny	5
3.3. Spřízněné strany	5
4. DŮLEŽITÉ ÚČETNÍ ÚSUDKY A KLÍČOVÉ ZDROJE NEJISTOTY PŘI ODHADECH	5
5. HOTOVOST A PENÍZE NA BANKOVNÍCH ÚČTECH	5
6. VLASTNÍ KAPITÁL	5
7. ZÁVAZKY Z OBCHODNÍHO STYKU A JINÉ ZÁVAZKY	5
8. UDÁLOSTI PO SKONČENÍ ÚČETNÍHO OBDOBÍ	6
9. SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	6

Výkaz o finanční situaci k 15. březnu 2023

	Bod	15.3.2023 v tis. Kč
Aktiva		
<i>Krátkodobá aktiva</i>		
Hotovost a peníze na bankovních účtech	5	10
Krátkodobá aktiva celkem		<u>10</u>
Aktiva celkem		<u>10</u>
Vlastní kapitál a závazky		
<i>Kapitál a fondy</i>		
Základní kapitál a emisní ážio	6	10
Úplný výsledek za období		
Vlastní kapitál celkem		<u>10</u>
<i>Krátkodobé závazky</i>		
Závazky z obchodního styku a jiné závazky		<u>0</u>
Krátkodobé závazky celkem		<u>0</u>
Závazky celkem		<u>0</u>
Vlastní kapitál a závazky celkem		<u>10</u>

1. Všeobecné informace

Společnost Šantovka Finance s.r.o. (dále „společnost“) vznikla dne 15. března 2023 zápisem do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 92123.

Sídlo společnosti je: tř. Kosmonautů 1221/2a, 779 00 Olomouc.

IČO: 191 52 078.

Společnost není plátcem DPH.

Hlavní předmět činnosti

Hlavním předmětem činnosti společnosti bude poskytování peněžních prostředků získaných emisí dluhopisů společností vlastněných společností Šantovka Investment s.r.o. formou zápůjček, úvěrů nebo jinou formou financování.

Účetní období

Běžné účetní období: 15. března 2023

Srovnatelné účetní období: není, společnost byla nově založena 15. března 2023

Vlastníci společnosti

Jediný společník k 15. březnu 2023 je:

Šantovka Investment s.r.o., IČ: 191 46 710 100,0 %

Ultimátním vlastníkem společnosti je Richard Morávek.

Orgány společnosti

Jednatel společnosti je k 15. březnu 2023 Richard Morávek, datum vzniku členství 15. března 2023. Společnost zastupuje její jednatel samostatně.

Organizační struktura

Společnost nemá zaměstnance.

Změny v obchodním rejstříku

Nebyly zapsány žádné změny v obchodním rejstříku.

2. Aplikace nových a novelizovaných Mezinárodních standardů účetního výkaznictví (IFRS) přijatých pro použití v EU

Standardy, novely a interpretace, které nenabývaly účinnosti k datu sestavení Výkazu o finanční situaci Společnost předčasně neaplikovala a z jejich případné aplikace neočekává významný dopad.

3. Důležitá účetní pravidla

3.1. Základní pravidla zpracování účetní závěrky

Tento výkaz o finanční situaci a tato příloha k tomuto účetnímu výkazu jsou sestaveny v souladu s pravidly vykazání a rozeznání vyžadovanými Mezinárodními standardy účetního výkaznictví schválenými pro použití v EU ("IFRS-EU") k datu 15.3.2023. Finanční rok společnosti bude kalendářní rok, tj. účetní období bude končit 31. 12. 2023.

Výkaz o finanční situaci a tato příloha k tomuto účetnímu výkazu ("účetní závěrka") byly sestaveny ke dni založení Společnosti a nepředstavují tak plnou účetní závěrku v souladu s IFRS-EU. Účetní výkaz a příloha k účetnímu výkazu byly sestaveny pro potřeby emise dluhopisů a nemusí být tudíž vhodné k jinému účelu.

Účetní závěrka je sestavena za použití oceňovací báze historických cen. Společnost nedrží ani nevydává finanční nástroje mimo peněžní hotovost, které by jinak byly oceněny reálnou hodnotou.

Historická cena obecně vychází z reálné hodnoty protihodnoty poskytnuté výměnou za zboží a služby.

3.2. Cizí měny

Výkaz o finanční situaci a příloha jsou sestaveny v tis. Kč. Česká koruna je současně funkční měnou a měnou vykazování Společnosti.

3.3. Spřízněné strany

Spřízněné strany jsou osoby nebo subjekty, které jsou spřízněné s účetní jednotkou zpracovávající účetní závěrku. Osoba nebo rodinný příslušník této osoby je spřízněná s účetní jednotkou, pokud tato osoba:

- (I) ovládá nebo spoluovládá účetní jednotku;
- (II) má na účetní jednotku významný vliv;
- (III) je členem hlavního řídicího orgánu účetní jednotky nebo mateřské společnosti účetní jednotky.

Subjekt je spřízněn s účetní jednotkou, pokud je splněna některá z níže uvedených podmínek:

- (I) Subjekt a účetní jednotka jsou členy stejné skupiny (což znamená, že mateřská, dceřiná a sesterská společnost jsou vzájemně spřízněné).
- (II) Jedna účetní jednotka je přidruženou společností nebo společným podnikem jiné účetní jednotky (nebo přidruženou společností či společným podnikem člena skupiny, jejímž je tato účetní jednotka členem).
- (III) Obě účetní jednotky jsou společným podnikem stejné třetí strany.
- (IV) Jedna účetní jednotka je společným podnikem třetí strany a druhá účetní jednotka je přidruženým podnikem třetí strany.
- (V) Účetní jednotka využívá plány definovaných požitků pro zaměstnance účetní jednotky nebo subjektu spřízněného s účetní jednotkou ve prospěch zaměstnanců po ukončení jejich pracovního poměru. Pokud tento plán využívá sama účetní jednotka, jsou zaměstnanci poskytující příspěvky také spřízněni s účetní jednotkou.
- (VI) Účetní jednotka je ovládána nebo spoluovládána stejnou ovládající osobou.
- (VII) Ovládající osoba vymezená v kapitole 1 má významný vliv na účetní jednotku nebo je klíčovým členem vedení účetní jednotky (nebo mateřské společnosti účetní jednotky).
- (VIII) Účetní jednotka nebo jakýkoliv člen skupiny, které je součástí, poskytuje služby klíčového člena vedení účetní jednotce nebo mateřské společnosti účetní jednotky.

V běžném období neměla společnost žádné transakce se přízněnými stranami.

4. Důležité účetní úsudky a klíčové zdroje nejistoty při odhadech

Vzhledem k minimu transakcí provedených během reportovaného období nečinila společnost žádné důležité účetní úsudky a neměla ani nejistotu v souvislosti s odhady.

5. Hotovost a peníze na bankovních účtech

	(údaje v tis. Kč)
	15.3.2023
Pokladní hotovost, ceniny a peníze na cestě	10
Účty v bankách	0
Hotovost a peníze na bankovních účtech	10

Peněžní prostředky představují základní kapitál, který byl složen v hotovosti.

6. Vlastní kapitál

Společnost je plně vlastněna společností Šantovka Investment s.r.o., která drží 100 % základního kapitálu, který je k 15. březnu 2023 10 tis. Kč.

7. Závazky z obchodního styku a jiné závazky

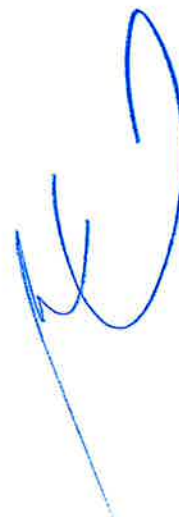
Společnost neeviduje žádné závazky z obchodního styku.

8. Události po skončení účetního období

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

9. Schválení účetní závěrky

Tato účetní závěrka byla schválena ke zveřejnění dne 28. dubna 2023.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long tail stroke, positioned on the right side of the page.