

# **Dr. Max Funding CR, s.r.o.**

ZAHAJOVACÍ ROZVAHA KE 13. září 2023

**Zahajovací rozvaha ke dni 13. září 2023 (v tis. Kč)**

(tis. Kč)	13.09.2023
<b>AKTIVA</b>	<b>20</b>
Krátkodobá aktiva celkem	20
Peněžní prostředky	20
<b>PASIVA</b>	<b>20</b>
Vlastní kapitál celkem	20
Základní kapitál	20

## Obsah

<b>1. VŠEOBECNÉ INFORMACE O SPOLEČNOSTI .....</b>	<b>4</b>
<b>1.1. Předmět podnikání .....</b>	<b>4</b>
<b>1.2. Statutární orgán .....</b>	<b>4</b>
<b>2. PRAVIDLA PRO SESTAVENÍ ZAHAJOVACÍ ROZVAHY .....</b>	<b>5</b>
<b>2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky .....</b>	<b>5</b>
<b>2.1.1. Způsob oceňování .....</b>	<b>5</b>
<b>2.1.2. Měna vykazování a funkční měna .....</b>	<b>5</b>
<b>3. PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY .....</b>	<b>5</b>
<b>4. ZÁKLADNÍ KAPITÁL .....</b>	<b>5</b>
<b>5. ŘÍZENÍ FINANČNÍHO RIZIKA .....</b>	<b>6</b>
<b>5.1. Riziko likvidity .....</b>	<b>6</b>
<b>5.2. Riziko kurzu cizích měn .....</b>	<b>6</b>
<b>5.3. Řízení kapitálu .....</b>	<b>6</b>
<b>6. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI .....</b>	<b>6</b>

## 1. VŠEOBECNÉ INFORMACE O SPOLEČNOSTI

Společnost Dr. Max Funding CR, s.r.o., IČO: 19717890, (dále „Společnost“) se sídlem Na Florenci 2139/2, Nové Město 110 00 Praha 1, byla zapsána do obchodního rejstříku v České republice dne 13. září 2023.

Jediným a tudíž 100% společníkem Společnosti je společnost GLEBI HOLDINGS PLC se sídlem na adrese 3082 Limassol, Agias Fylaxeous & Polygnostou, 212, C&I CENTER, 2nd floor, Kyperská republika, registrační číslo HE 217028 zapsána v Kyperském obchodním rejstříku. Společnost GLEBI HOLDING PLC je 100% ovládaná společností Penta Investments Group Limited.

Účetní období je shodné s kalendářním rokem, a bude končit 31. prosince 2023. První účetní období bude zkrácené na dobu ode dne založení společnosti do 31. prosince 2023.

Rozvahový den: 13. září 2023

### 1.1. Předmět podnikání

Společnost má v obchodním rejstříku jako předmět podnikání zapsáno následující:

- zprostředkování obchodu a služeb;
- velkoobchod a maloobchod;
- poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály;
- poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků;
- reklamní činnost, marketing, mediální zastoupení;
- služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy;
- poskytování služeb pro právnické osoby a svěřenské fondy;
- výroba, obchod a služby jinde nezařazené

Společnost je primárně založená za účelem získávání externího financování podnikatelských aktivit skupiny Dr. Max (dále „Skupina“).

### 1.2. Statutární orgán

Společnost je společností s ručením omezeným založenou a existující podle práva České republiky.

Společnost má 3 jednatele. Jednatelé netvoří kolektivní orgán. Společnost zastupují společně alespoň 2 jednatele. Jednatelé jsou statutárním orgánem a náleží jim veškerá působnost, kterou společenská smlouva nebo zákon nesvěřila jinému orgánu společnosti.

Statutární orgán ke 13. září 2023:

Jednatel:

DANA KLUČKOVÁ

83101 Bratislava - Nové Mesto, Jeséniova 2317/49, Slovenská republika

Den vzniku funkce: 13. září 2023

Jednatel:

PETER MATULA

84108 Bratislava - Devínska Nová Ves, Ivana Bukovčana 6710/15, Slovenská republika

Den vzniku funkce: 13. září 2023

Jednatel:

LADISLAV TURÁNYI

82108 Bratislava - Ružinov, Jelačičova 508/24, Slovenská republika

Den vzniku funkce: 13. září 2023

## 2. PRAVIDLA PRO SESTAVENÍ ZAHAJOVACÍ ROZVAHY

### 2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

Příložená zahajovací rozvaha a doplňující informace k zahajovací rozvaze byly připraveny na základě principů Mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií (IFRS EU). Standardy, novely a interpretace, které nenabývaly účinnosti k datu sestavení zahajovací rozvahy Společnost předčasně neaplikovala. Z jejich aplikace neočekává významný dopad na zahajovací rozvahu Společnosti.

Zahajovací rozvaha byla sestavena ke dni založení Společnosti za účelem vydání dluhopisů a následného financování společností ve skupině formou úvěrů. Den založení společnosti je určen zápisem společnosti do obchodního rejstříku. V tento den vznikla společnosti povinnost vést účetnictví. Zahajovací rozvaha nepředstavuje plnou účetní závěrku v souladu s IFRS.

#### 2.1.1. Způsob oceňování

Tato zahajovací rozvaha byla sestavena na základě historických cen. Společnost nedrží ani nevydává finanční nástroje mimo peněžní hotovost, které by jinak byly oceněny reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty.

#### 2.1.2. Měna vykazování a funkční měna

Tato zahajovací rozvaha je sestavena v českých korunách (Kč), které jsou současně funkční měnou Společnosti. Veškeré finanční informace v této zahajovací rozvaze jsou uvedeny v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

## 3. PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Schopnost společnosti disponovat s peněžními prostředky není nijak limitována.

## 4. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

K datu vzniku Společnosti t.j. ke 13. září 2023 byl složen společníkem základní kapitál ve výši 20.000 Kč.

## 5. ŘÍZENÍ FINANČNÍHO RIZIKA

Společnosti je vystavena finančnímu riziku prostřednictvím svého finančního majetku (bankovní účet).

### 5.1. Riziko likvidity

Riziko likvidity je měřeno schopností přeměnit svá aktiva na peníze pro pokrytí všech svých splatných závazků, při minimálních nákladech. Potřeba likvidity je nepřetržitě monitorována a její zvýšená potřeba je předem hlášena za účelem zabezpečení potřebných zdrojů.

### 5.2. Riziko kurzu cizích měn

Společnost ke dni sestavení zahajovací rozvahy, tj. ke 13. září 2023 neeviduje žádná aktiva ani pasiva denominované v cizích měnách.

### 5.3. Řízení kapitálu

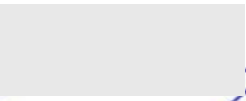
Kapitál je řízen na konsolidované úrovni Skupiny. Cílem řízení kapitálu je chránit schopnost Skupiny pokračovat v činnosti, poskytovat výnosy pro akcionáře a prospěch ostatním zúčastněným stranám a udržovat optimální kapitálovou strukturu. Skupina sleduje a řídí kapitál na základě poměru čistého zadlužení (úročené závazky vůči třetím stranám ponížené o peněžní prostředky) vůči zisku před zdaněním poníženém o úroky, daně a odpisy.

## 6. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly dopad na zahajovací rozvahu k 13. září 2023.

V Praze, dne 1.11.2023

  
.....  
Jednatel

  
.....  
Jednatel

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Společníkovi společnosti Dr. Max Funding CR, s.r.o.:

### *Výrok auditora*

Provedli jsme audit přiložené zahajovací rozvahy společnosti Dr. Max Funding CR, s.r.o. („Společnost“), která se skládá z rozvahy k 13. září 2023 a doplňujících informací k této zahajovací rozvaze, které obsahují popis použitých podstatných účetních metod („zahajovací rozvaha“).

Podle našeho názoru přiložená zahajovací rozvaha Společnosti k 13. září 2023 byla ve všech významných (materiálních) ohledech sestavena v souladu s účetním východiskem pro sestavení zahajovací rozvahy Společnosti, uvedeným v bodě 2 doplňujících informací k této zahajovací rozvaze.

### *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 zahajovací rozvahy. 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.

### *Zdůraznění skutečnosti - účetní východisko pro sestavení*

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v odstavci 2 doplňujících informací k zahajovací rozvaze Společnosti, která uvádí, že tato zahajovací rozvaha byla sestavena na základě principů uplatňovaných v mezinárodních standardech účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií („IFRS EU“), nepředstavuje však úplnou účetní závěrku sestavenou v souladu s IFRS EU. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

### *Odpovědnost jednatelů Společnosti za zahajovací rozvahu*

Jednatelé Společnosti odpovídají za sestavení zahajovací rozvahy v souladu s účetním východiskem pro sestavení zahajovací rozvahy Společnosti, uvedeným v bodě 2 doplňujících informací k této zahajovací rozvaze, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení zahajovací rozvahy tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování zahajovací rozvahy jsou jednatelé Společnosti povinni posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v doplňujících informacích k zahajovací rozvaze záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení zahajovací rozvahy, s výjimkou případů, kdy jednatelé plánují zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají jinou reálnou možnost než tak učinit.

### *Odpovědnost auditora za audit zahajovací rozvahy*

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že zahajovací rozvaha 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 zahajovací rozvaze 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 zahajovací rozvahy 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 zahajovací rozvahy 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 použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení zahajovací rozvahy jednateli, 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 doplňujících informacích k zahajovací rozvaze, 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.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatelé Společnosti uvedli v doplňujících informacích k zahajovací rozvaze.

Naší povinností je informovat jednatele 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

Eva Seifertová Schmidtová, statutární auditor  
evidenční č. 2440

Tomáš Němec  
prokurista

1. listopadu 2023  
Praha, Česká republika