

ZAHAJOVACÍ ROZVAHA K 7. DUBNU 2025

Název společnosti:	AKESO Funding s.r.o.
Sídlo:	Okružová 1135/44, Stodůlky, 155 00 Praha 5
Právní forma:	Společnost s ručením omezeným
IČO:	23151790

OBSAH

1.	OBECNÉ INFORMACE O SPOLEČNOSTI.....	4
2.	ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ZAHAJOVACÍ ROZVAHY	5
2.1.	Základní zásady zpracování zahajovací rozvahy.....	5
2.2.	Předpoklad nepřetržitého trvání Společnosti	5
2.3.	Způsoby oceňování	5
2.4.	Měna vykazování a funkční měna	5
3.	PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	6
4.	ZÁKLADNÍ KAPITÁL.....	7
5.	ŘÍZENÍ FINANČNÍCH RIZIK.....	8
6.	UDÁLOSTI PO ROZVAHOVÉM DNI	9
7.	SCHVÁLENÍ ZAHAJOVACÍ ROZVAHY	10

Zahajovací rozvaha k 7. 4. 2025

	Poznámka	tis. Kč
Aktiva		
C. IV. Peněžní prostředky	3	20
<i>C. Krátkodobá aktiva celkem</i>		20
Aktiva celkem		20
Vlastní kapitál a závazky		
A. I. Základní kapitál	4	20
<i>A. Vlastní kapitál celkem</i>		20
Vlastní kapitál a závazky celkem		20

1. OBECNÉ INFORMACE O SPOLEČNOSTI

Společnost AKESO Funding s.r.o., IČO 23151790 se sídlem v Praze na adrese Okružová 1135/44, Stodůlky, 155 00 Praha 5 (dále jen „Společnost“), byla zapsána do obchodního rejstříku v České republice dne 7. dubna 2025.

Jediným společníkem Společnosti je AKESO Holding a.s., IČO 21029725 se sídlem na adrese Okružová 1135/44, Stodůlky, 155 00 Praha 5.

Společnost byla založena za účelem získání externího financování podnikatelských činností skupiny AKESO. Společnost podniká v následujících oborech činnosti:

- 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.

Právní forma Společnosti je společnost s ručením omezeným. Statutárním orgánem Společnosti je jednatel, přičemž jediný jednatel zastupuje Společnost samostatně.

Statutární orgán k datu založení společnosti 7. 4. 2025:

Jednatel Ing. SOTIRIOS ZAVALIANIS
Okružová 1135/44, Stodůlky, 155 00 Praha 5
Den vzniku funkce: 7. dubna 2025

Účetní období Společnosti je shodné s kalendářním rokem. Současné účetní období bude zkráceno na dobu ode dne zápisu do obchodního rejstříku do 31. 12. 2025.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ZAHAJOVACÍ ROZVAHY

2.1. Základní zásady zpracování zahajovací rozvahy

Zahajovací rozvaha byla připravena v souladu s účetními metodami a principy popsány níže. Tyto účetní principy vycházejí z Mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém EU (IFRS EU). Společnost při tvorbě účetních metod neaplikovala předčasně standardy, novelty a interpretace IFRS EU, které nenabýly účinnosti k datu sestavení zahajovací rozvahy. Společnost neočekává významný dopad na účetní závěrku z důvodů jejich budoucí aplikace.

Zahajovací rozvaha byla sestavena ke dni zápisu Společnosti do obchodního rejstříku, který je roven dni založení Společnosti. V tento den vznikla Společnosti povinnost vést účetnictví. Zahajovací rozvaha nepředstavuje plnou účetní závěrku v souladu s požadavky IFRS EU.

2.2. Předpoklad nepřetržitého trvání Společnosti

Zahajovací rozvaha byla sestavena za předpokladu, že Společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání.

2.3. Způsoby oceňování

Příložená zahajovací rozvaha byla sestavena na bázi historických cen.

2.4. Měna vykazování a funkční měna

Funkční měnou Společnosti je česká koruna (Kč), která je současně měnou vykazování. Veškeré finanční informace v této zahajovací rozvaze jsou uvedeny v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

3. PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Položka peněžní prostředky v zahajovací rozvaze představuje hotovost uloženou v pokladně Společnosti. Společnost není omezena v nakládání s peněžními prostředky.

4. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Základní kapitál v zahajovací rozvaze představuje splacený základní kapitál společníkem ke dni zápisu do obchodního rejstříku. Základní kapitál je roven 20 000 Kč a představuje 100% obchodní podíl jediného společníka.

5. ŘÍZENÍ FINANČNÍCH RIZIK

Společnost je vystavena finančnímu riziku prostřednictvím držby finančních aktiv (hotovosti). Společnost sleduje a vyhodnocuje kreditní riziko, tržní rizika (měnové, úrokové) i riziko likvidity.

Vzhledem k podobě držených aktiv vyhodnotil management Společnosti k datu zahajovací rozvahy finanční rizika jako nevýznamná.

6. UDÁLOSTI PO ROZVAHOVÉM DNI

Mezi rozvahovým dnem a datem schválení zahajovací rozvahy nedošlo k žádným událostem, které by měly dopad na zahajovací rozvahu Společnosti.

7. SCHVÁLENÍ ZAHAJOVACÍ ROZVAHY

Tato zahajovací rozvaha byla schválena a vydána ke zveřejnění dne _____ .

Ing. SOTIRIOS ZAVALIANIS
Jednatel společnosti

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

K 7. dubnu 2025

účetní jednotky

AKESO Funding s.r.o.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Společnost: AKESO Funding s.r.o.
IČ: 272 03 409
Sídlo: Okružová 1135/44, Stodůlky, 155 00 Praha
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Příjemce zprávy: společník

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené zahajovací rozvahy společnosti AKESO Funding s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě Mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém EU (IFRS EU), která se skládá z rozvahy k 07. 04. 2025, a přílohy této zahajovací rozvahy, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této zahajovací rozvahy.

Podle našeho názoru zahajovací rozvaha podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti AKESO Funding s.r.o. k 07. 04. 2025 v souladu s IFRS EU.

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.

Odpovědnost jednatele Společnosti za zahajovací rozvahu

Jednatel (jednatelé) Společnosti odpovídá za sestavení zahajovací rozvahy podávající věrný a poctivý obraz v souladu s IFRS EU 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 je jednatel (jednatelé) Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze zahajovací rozvahy záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení zahajovací rozvahy, s výjimkou případů, kdy jednatel (jednatelé) plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá 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 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 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 (koluze), 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 pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatel (jednatelé) Společnosti uvedl v příloze zahajovací rozvahy.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení zahajovací rozvahy jednatel (jednateli) a to, 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 zahajovací rozvahy, 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 zahajovací rozvahy, včetně přílohy, a dále to, zda zahajovací rozvaha zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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.

Auditorská společnost

AUDITOR Controlling, s. r. o.
Haštalská 6, 110 00 Praha 1
Evidenční číslo oprávnění: 594
Statutární auditor: Ing. Jan Šimerka
Evidenční číslo oprávnění: 2389

V Praze dne

Ing. Jan Šimerka, v.r.
Jednatel, auditor