

ZPRÁVA

NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená společníkům a statutárnímu orgánu
společnosti

DRFG ProjectBond Investment I. s.r.o.

**o ověření zahajovací rozvahy
sestavené k rozvahovému dni 25.10.2021**

Zpráva nezávislého auditora

určená společníkům a statutárnímu orgánu společnosti

DRFG ProjectBond Investment I. s.r.o.

Výrok auditora

Provedl jsem audit přiložené zahajovací rozvahy společnosti **DRFG ProjectBond Investment I. s.r.o.**, IČ: 11968478, sídlem Vlnářská 460/3, Pisárky, 603 00 Brno (dále také Společnost), k 25.10.2021 a souvisejících doplňujících údajů (dále také „zahajovací rozvaha“) sestavené ke dni vzniku společnosti. Doplňující údaje obsahují popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle mého názoru byla přiložená zahajovací rozvaha společnosti DRFG ProjectBond Investment I. s.r.o. k 25.10.2021 ve všech významných ohledech sestavena v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedl 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. Moje odpovědnost stanovená těmito standardy 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 jsem na Společnosti nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z těchto požadavků. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem získal, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňuji na skutečnost, že zahajovací rozvaha není účetní závěrkou Společnosti, a tudíž nezobrazuje ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz celkové finanční pozice Společnosti, jejího hospodaření a peněžních toků v souladu s českými účetními předpisy. Tato zdůraznění nepředstavují výhradu.

Odpovědnost jednatelů Společnosti za zahajovací rozvahu

Jednatelé Společnosti odpovídají za sestavení zahajovací rozvahy v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považují 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 údajích 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

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že zahajovací rozvaha jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou 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 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 mojí povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mojí 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, 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 (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- 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 vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel a posouzení celkové prezentace zahajovací rozvahy.
- Posoudit, zda je vhodné, že vedení použilo účetnictví založené na předpokladu nepřetržitého trvání podniku, a zda s ohledem na získané důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota související s událostmi nebo podmínkami, které mohou zásadním způsobem zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojde k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mou povinností upozornit v mé zprávě na vysvětlující a popisné informace uvedené v této souvislosti v příloze účetního výkazu, a pokud tyto vysvětlující a popisné informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Mé závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data mé zprávy. Budoucí události nebo podmínky mohou nicméně vést k tomu, že společnost přestane nepřetržitě trvat.

Mou povinností je informovat jednatele 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 6. listopadu 2021



Ing. Petr Tureček
auditor č. oprávnění 1830
Brno, Chládkova 2, PSČ 616 00

ZAHAJOVACÍ ROZVAHA

k. 2 5 . 1 0 . 2 0 2 1

v tisících Kč

IČ 1 1 9 6 8 4 7 8

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

DRFG ProjectBond Investment I.

s.r.o.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Vinařská 460/3

603 00 Brno

Označ.	AKTIVA	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	
	AKTIVA CELKEM A.+B.+C.+D.	001	+500		+500	
C.	Oběžná aktiva C.I.+C.II.+C.III.+C.IV.	037	+500		+500	
C.IV.	Peněžní prostředky C.IV.1+...+C.IV.x.	075	+500		+500	
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech účty 221, 261	077	+500		+500	

Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období
			Netto	Netto
	PASIVA CELKEM	A.+B.+C.+D.001	+500	
A.	Vlastní kapitál	A.I.+A.II.+A.III.+A.IV.+A.V.+A.VI.002	+500	
A.I.	Základní kapitál	A.I.1.+...+A.I.x.003	+500	
A.I.1.	Základní kapitál	účty 411 nebo 491004	+500	

Sestaveno dne: 22.11.2021

Právní forma s.r.o.
účetní jednotky:

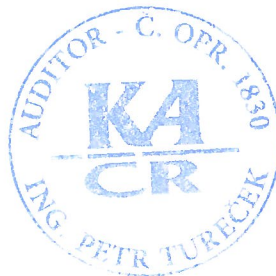
Předmět podnikání:

Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3
živnostenského zákona v oborech činnosti zapsaných v ŽR

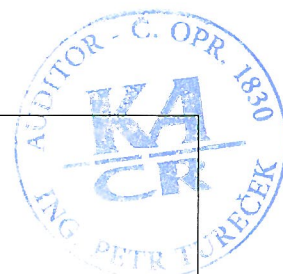
Pozn.:

Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka

David Rusňák, jednatel



**Příloha zahajovací rozvahy
DRFG ProjectBond Investment I. s.r.o.
sestavené k 25.10.2021**



1. OBECNÉ ÚDAJE

Společnost **DRFG ProjectBond Investment I. s.r.o.**

se sídlem Vinařská 460/3, Pisárky, 603 00 Brno, IČO: 119 68 478 mající právní formu společnosti s ručením omezeným, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, sp. zn. C 125603 (dále jen Společnost).

Jediný společník: **DRFG a.s.**, se sídlem Vinařská 460/3, Pisárky, 603 00 Brno, IČO: 282 64 720

Zahajovací rozvaha je sestavena ke dni vzniku společnosti zápisem do obchodního rejstříku.

Tato zahajovací rozvaha je připravená v souladu se:

- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- vyhláškou č. 500/2002 Sb., MF ČR v platném znění, kterou se stanoví uspořádání a obsahové vymezení položek účetní závěrky a rozsah údajů ke zveřejnění pro podnikatele
- Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, resp. České účetní standardy pro podnikatele

2. ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ

Majetek a závazky Společnosti byly oceněny v souladu s platnými účetními metodami.

3. PŘEHLED O AKTIVECH A PASIVECH

Označení	Název položka	Číslo řádku	Běžné obd.brutto	Běžné obd.korekce	Běžné obd.netto
	AKTIVA CELKEM	1	500 000,00	0,00	500 000,00
C.	Oběžná aktiva	37	500 000,00	0,00	500 000,00
C.IV.	Peněžní prostředky	75	500 000,00	0,00	500 000,00
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	77	500 000,00	0,00	500 000,00
	PASIVA CELKEM	82	500 000,00	0,00	500 000,00
A.	Vlastní kapitál	83	500 000,00	0,00	500 000,00
A.I.	Základní kapitál	84	500 000,00	0,00	500 000,00
A.I.1.	Základní kapitál	85	500 000,00	0,00	500 000,00

Základní kapitál byl splacen v plné výši dne 20.10.2021.

V Brně dne 22.11.2021

Podpis statutárního zástupce:

David Rusňák, jednatel
DRFG ProjectBond Investment I. s.r.o.