

ZPRÁVA

NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená společníkům a statutárnímu orgánu
společnosti

DRFG ProjectBond Investment I. s.r.o.

o ověření mezitímní účetní závěrky

k rozvahovému dni 30.11.2021

za ověřované období

od 25.10.2021 do 30.11.2021

Zpráva nezávislého auditora

určená společníkům a statutárnímu orgánu společnosti

DRFG ProjectBond Investment I. s.r.o.

Výrok auditora

Provedl jsem audit přiložené mezitímní účetní závěrky společnosti **DRFG ProjectBond Investment I. s.r.o.**, IČ: 11968478, sídlem Vinařská 460/3, Pisárky, 603 00 Brno, (dále jen "Společnost"), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30.11.2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o peněžních tocích a přehledu o změnách vlastního kapitálu za ověřované období od 25.10.2021 do 30.11.2021 a přílohy k této účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti DRFG ProjectBond Investment I. s.r.o. jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti DRFG ProjectBond Investment I. s.r.o. k 30.11.2021 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za ověřované období od 25.10.2021 do 30.11.2021 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 předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na účetní jednotce 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 jednatelů Společnosti za účetní závěrku

Jednatelé Společnosti odpovídají za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považují za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky jsou jednatelé Společnosti povinni posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, 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 účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka 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 účetní závěrce 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 účetní závěrky 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 účetní závěrky 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, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatele Společnosti uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení účetní závěrky jednatelem 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 dojdou k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mou povinností upozornit v mé zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data mé zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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 2. prosince 2021



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

ROZVAHA

k. 3 0 . 1 1 . 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

Brno-střed

603 00

Označ.	AKTIVA	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM A.+B.+C.+D.	001	+486	+0	+486	+500
C.	Oběžná aktiva C.I.+C.II.+C.III.+C.IV.	037	+486	+0	+486	+500
C.IV.	Peněžní prostředky C.IV.1+...+C.IV.x.	075	+486	+0	+486	+500
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech účty 221, 261	077	+486	+0	+486	+500

Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období
			Netto	Netto
	PASIVA CELKEM A.+B.+C.+D.	001	+486	+500
A.	Vlastní kapitál A.I.+A.II.+A.III.+A.IV.+A.V.+A.VI.	002	+486	+500
A.I.	Základní kapitál A.I.1.+...+A.I.x.	003	+500	+500
A.I.1.	Základní kapitál účty 411 nebo 491	004	+500	+500
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) Aktiva - A.1.-A.II.-A.III.-A.IV.-B.-C.-D.-A.VI	021	-14	+0

Sestaveno dne: 01.12.2021	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma s.r.o. účetní jednotky:	David Rusňák, jednatel
Předmět podnikání: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona v oborech činnosti zapsaných v ŽR	
Pozn.:	



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k..... 3 0 . 1 1 . 2 0 2 1

Od 25.10.2021 Do 30.11.2021

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

Brno-střed

603 00

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
A.	Výkonová spotřeba A.1. + ... + A.x.	003	+14	+0
A.3.	Služby účty 511, 512, 513, 518	006	+14	+0
*	* Provozní výsledek hospodaření (+/-) I.+II.x.+III.+IV.-A.-B.-C.-D.-E.-F.	030	-14	+0
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) *	049	-14	+0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) ** - L.	053	-14	+0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) ** - M.	055	-14	+0

Sestaveno dne: 01.12.2021

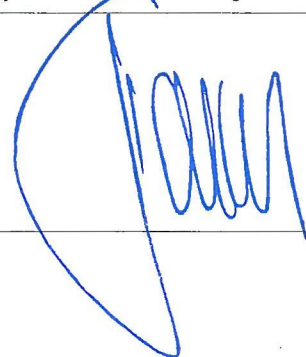
Právní forma s.r.o.
účetní jednotky:

Předmět podnikání:

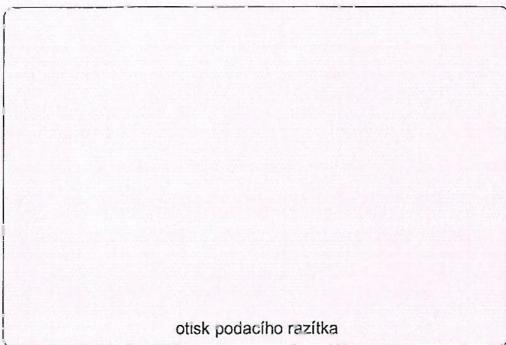
Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3
živnostenského zákona v oborech činnosti zapsaných v ŽR

Pozn.:

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




PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH



k. 3 0 . 1 1 . 2 0 2 1

Od: 25.10.2021 Do: 30.11.2021

v tisících Kč

IČ 1 1 9 6 8 4 7 8

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

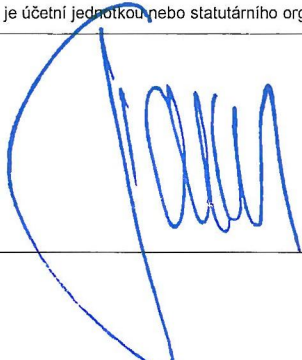
Vinařská 460/3

Brno-střed

603 00

otisk podacího razítka

Označ.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH-FLOW)	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku úč. období	001	+500	+0
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)				
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	002	-14	+0
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu (Z + A.1.)	010	-14	+0
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním (A*+ A.2.)	016	-14	+0
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (A**+ A.3.+ A.4.+ A.5.+ A.7.)	022	-14	+0
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků (A***+ B***+ C***)	036	-14	+0
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období (P+F)	037	+486	+0

Sestaveno dne: 01.12.2021	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka David Rusňák, jednatel 
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.:	



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU



k. 3 0 . 1 1 . 2 0 2 1

Od: 25.10.2021 Do: 30.11.2021

v tisících Kč

IČ 1 1 9 6 8 4 7 8

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

Brno-střed

603 00

otisk podacího razítka

Označ.	PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účty 411, 491)				
A.1.	Počáteční zůstatek účty 411, 491	001	+500	+0
A.4.	Konečný zůstatek	004	+500	+0
C. Základní kapitál A. +/- B. se zohledněním účtu (-)252				
C.1.	Počáteční zůstatek A. +/- B. A.1. + B.1.	009	+500	+0
C.6.	Konečný zůstatek A. +/- B. se zohledněním účtu (-)252 C.1. + C.5.	014	+500	+0
L. Zisk / ztráta za účetní období po zdanění				
L.3.	Snížení	049	+14	+0
L.4.	Konečný zůstatek	050	-14	+0
Vlastní kapitál celkem				
X.1.	Počáteční zůstatek C.1. + C.2. + D.1. + E.1. + F.1. + G.1. + H.1. + I.1. + J.1. + K.1. + L.1. + M.1.	055	+500	+0
X.3.	Snížení A.3. + B.3. + C.4. + D.3. + E.3. + F.3. + G.3. + H.3. + I.3. + J.3. + K.3. + L.3. + K.3.	057	+14	+0
X.4.	Konečný zůstatek X.1. + X.2. - X.3.	058	+486	+0

Sestaveno dne: 01.12.2021	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárním orgánem účetní jednotky, poznámka
Právní forma s.r.o. účetní jednotky:	David Rusňák, jednatel
Předmět podnikání: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona v oborech činnosti zapsaných v ŽR	
Pozn.:	



Příloha k mezitímní účetní závěrce za zdaňovací období

Od 25. 10. 2021 do 30.11. 2021

Název společnosti:	DRFG ProjectBond Investment I. s.r.o.
Sídlo společnosti:	Vinařská 460/3, Pisárky, 603 00 Brno
Převažující předmět činnosti:	Pronájem a správa vlastních nebo pronajatých nemovitostí
Datum vzniku:	25.11.2021
IČO:	119 68 478
DIČ:	CZ11968478
Rozvahový den:	30.11.2021



I. Obecné údaje:

1.1. Osoby s podílem 20% a vyšším na základním kapitálu účetní jednotky, výše jejich vkladu v procentech:

DRFG a.s. , 100%

Vklad: 500 000,- Kč. Splaceno: 100 %.

1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku za rok 2021: viz OR

1.3. Organizační struktura v roce 2021 - viz OR

1.4. Jména a příjmení členů statutárních a dozorčích orgánů:

- David Rusňák , dat. nar. 8. září 1978, Hroznová 448/31 , Pisárky, 603 00 Brno

Jednatel zastupuje společnost samostatně.

1.5. Název a sídlo podniku, v němž má účetní jednotka větší než 20 % podíl na základním kapitálu a jeho výše: žádné

1.6. Počet zaměstnanců a osobní náklady (tis.Kč) - zaměstnanci nejsou

1.7. Odměny ostatním členům statutárních orgánů a dozorčích orgánů: nebyly

1.8. Výše půjček, záruk a ostatních plnění:

- | | |
|------------------------------|--------|
| -členům statutárních orgánů: | nebyly |
| -členům dozorčích orgánů: | nebyly |
| -členům řídicích orgánů: | nebyly |

II. Informace o účetních metodách a obecných zásadách

2.1. Způsoby ocenění

Druh majetku	Způsob ocenění
Zásoby -nakupované	Pořizovací ceny
-vytvořené ve vlastní režii	Nebyly
-nedokončená výroba	Nebyly
DHM a DNM ve vlastní režii	Nebyl
Cenné papíry a majetkové účasti	Nebyly

2.2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

Druh majetku	Reproduk.PC	Způsob stanovení RPC
-	-	-

2.3. Druhy vedlejších pořizovacích nákladů zahrnovaných do pořizovacích cen nakupovaných zásob

- přepravné
- clo
- výdaje za zprostředkování

2.4. Složky nákladu zahrnované do cen zásob stanovených na úrovni vlastních nákladů

Složky nákladu	Kód	Druh zásob
- přímý materiál	S	
- přímé mzdy	S	
- ostatní přímé náklady	S	

Kód: S - skutečné náklady
K - kalkulované náklady
R - rozpočtované náklady

2.5. Změny způsobu oceňování, postupů odepisování, postupů účtování, uspořádání položek účetní závěrky a obsahového vymezení těchto položek oproti minulému roku, důvody změn, vyčíslení peněžních částek těchto změn:

- změny nebyly

2.6. Způsoby stanovení opravných položek k majetku: nebyly

Opravná položka	Způsob stanovení	Zdroj informací
-	-	-

2.7. Způsob stanovení odpisových plánů a použité odpisové metody

Druh inv. majetku	Použitá odpis. metoda	Periodicita odpisování
-	-	-

2.8. Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizí měně na českou měnu

Druh majetku	Použitý kurz	Rozhodný den přechodu
Vznik pohledávky	Kurz ČNB	
Úhrada pohledávky	Kurz ČNB	
Vznik závazku	Kurz ČNB	
Úhrada závazku	Kurz ČNB	
Valutová pokladna	Kurz ČNB	

III. Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztrát

3.1. Základní kapitál: 500.000,- Kč

Vlastní kapitál:	486 tis. Kč
Nerozdělený zisk minulých let:	0 tis. Kč
Neuhrazená ztráta minulých let:	0 tis. Kč
Kapitálové fondy:	0 tis. Kč
Fondy ze zisku:	0 tis. Kč

3.2. Přehled o pohledávkách a závazcích

3.2.1 Přehled o pohledávkách

a) pohledávky po lhůtě splatnosti:	0 tis. Kč
b) z toho pohledávky po splatnosti v cizí měně:	nejsou
c) pohledávky vůči podnikům ve skupině:	0 tis. Kč
d) pohledávky kryté zástavním právem, resp. jiným způsobem:	nejsou

3.2.2. Přehled o závazcích:

a) závazky z obchodního styku po lhůtě splatnosti:	0 tis. Kč
b) z toho závazky po splatnosti v cizí měně:	nejsou
c) z úvěrů a zápůjček:	0 tis. Kč
d) závazky vůči podnikům ve skupině - dlouhodobé:	0 tis. Kč
e) závazky kryté dle zástavního práva:	0 tis. Kč

Hodnota závazku	Věřitel	Povaha zajištění	Forma zajištění
-	-	-	-

f) souhrnná výše dalších závazků, které nejsou sledovány v běžném účetnictví: nejsou

g) závazky vůči úřadu sociálního zabezpečení a zdravotním pojišťovnám:

- do splatnosti: 0 tis. Kč
- po splatnosti: 0 tis. Kč

3.3. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností:

Činnost	25.10.2021 - 30.11.2021
Tržby z prodeje služeb	0 tis. Kč
Tržby za zboží	0 tis. Kč

3.4. Výše majetku neuvedeného v rozvaze: žádný

3.5. Majetek v operativním pronájmu: není

3.6. Finanční pronájem: není

3.7. Majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než ocenění v účetnictví: není

3.8. Tržní cena majetku odkoupeného po skončení finančního leasingu (dle odborného odhadu): není

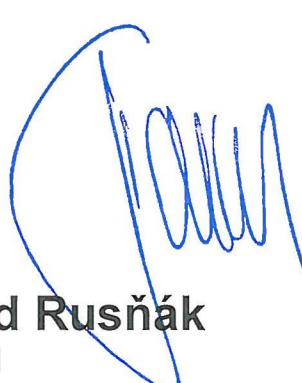
3.9. Investiční majetkové CP a majetkové účasti v tuzemsku a zahraničí (druhy CP a emitentů, finanční výnosy): nejsou

3.10. Rozdíly u nepeněžních vkladů (mezi vstupní cenou a pořizovací cenou): nejsou.

3.11. Vlastní kapitál - změny: nejsou

3.12. Zákonné a účetní rezervy (tvorba, čerpání): nebyly

V Brně dne 1. 12. 2021



David Rusňák
jednatel