

# ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

k 31.12.2023

Att Investments Financial Group s.r.o.

# **Zpráva nezávislého auditora pro společníka společnosti Att Investments Financial Group s.r.o.**

## **Výrok auditora**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **Att Investments Financial Group s.r.o.** („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2023 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2023 v souladu s českými účetními předpisy.

## **Základ pro výrok**

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KAČR) 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 účetní závěrky. 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 statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku**

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

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen 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 statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

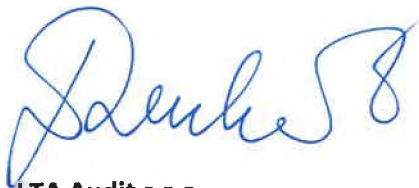
## Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka 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 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 naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší 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, 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 statutárním orgánem.
- 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 vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. 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 účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- 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.

Naší povinností je informovat 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.



**LTA Audit s.r.o.**

Lazarská 13/8, 120 00 Praha 2

auditorská společnost, osvědčení č. 522

**Hana Daenhardtová**

auditor, osvědčení č. 1877

V Praze dne 25. 3. 2024

# ROZVAHA

v plném rozsahu  
ke dni: 31.12.2023  
(v celých tisících Kč)  
IČ: 06922244

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Sestaveno dne: 25.03.2024

Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM

Předmět podnikání účetní jednotky: držba podílů

Spisová značka:

V likvidaci: Ne

Název a sídlo účetní jednotky  
Att Investments Financial Group s.r.o.  
Samaritánská 2113/54  
Ostrava  
70030

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)</b>	<b>01</b>	<b>6 114</b>	<b>0</b>	<b>6 114</b>	<b>6 062</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)</b>	<b>03</b>	<b>6 000</b>	<b>0</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>
<b>B.III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)</b>	<b>27</b>	<b>6 000</b>	<b>0</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32	6 000	0	6 000	6 000
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)</b>	<b>37</b>	<b>114</b>	<b>0</b>	<b>114</b>	<b>62</b>
<b>C.IV.</b>	<b>Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)</b>	<b>75</b>	<b>114</b>	<b>0</b>	<b>114</b>	<b>62</b>
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	59	0	59	59
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	55	0	55	3

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účetním období
			5	6
	<b>PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)</b>	<b>01</b>	<b>6 114</b>	<b>6 062</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)</b>	<b>02</b>	<b>5 977</b>	<b>6 062</b>
<b>A.I.</b>	<b>Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)</b>	<b>03</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
1.	Základní kapitál	04	0	1
<b>A.IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)</b>	<b>18</b>	<b>6 061</b>	<b>6 067</b>
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	6 061	6 067
<b>A.V.</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>21</b>	<b>-84</b>	<b>-6</b>
<b>B + C.</b>	<b>Cizí zdroje (součet B. + C.)</b>	<b>23</b>	<b>137</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)</b>	<b>29</b>	<b>137</b>	<b>0</b>
<b>C.I.</b>	<b>Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)</b>	<b>30</b>	<b>137</b>	<b>0</b>
9.	Závazky - ostatní	41	137	0
9.3.	Jiné závazky	44	137	0

Podpisový záznam

IDENTIFIKACE AUDITORA  
LTA Audit s.r.o.  
Lazarská 13/8  
120 00 Praha 2  
IČ: 24129275, auditorské oprávnění č. 522

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu  
ke dni: 31.12.2023  
(v celých tisících Kč)  
IČ: 06922244

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Sestaveno dne: 25.03.2024

Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM

Předmět podnikání účetní jednotky: držba podílů

Spisová značka:

V likvidaci: Ne

Název a sídlo účetní jednotky  
Att Investments Financial Group s.r.o.  
Samaritánská 2113/54  
Ostrava  
70030

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	79	3
3.	Služby	06	79	3
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	0	2
3.	Daně a poplatky	27	0	2
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	-79	-5
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.)	43	3	0
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	3	0
K.	Ostatní finanční náklady	47	2	1
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-5	-1
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-84	-6
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-84	-6
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-84	-6

Podpisový záznam

IDENTIFIKACE AUDITORA  
LTA Audit s.r.o.  
Lazarská 13/8  
120 00 Praha 2  
IČ: 24129275, auditorské oprávnění č. 522

**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31.12.2023**

**Název společnosti:** Att Investments Financial Group s.r.o.  
**Sídlo:** Samaritánská 2113/54, Zábřeh, 700 30 Ostrava  
**Právní forma:** společnost s ručením omezeným  
**IČ:** 069 22 244

## 1. OBECNÉ ÚDAJE

### 1.1. Založení a charakteristika společnosti

Společnost Att Investments Financial Group s.r.o. (dále jen společnost) je zapsána od 5. 3. 2018 do obchodního rejstříku u Krajského soudu v Ostravě, oddíl C, vložka 74140.

Jednatel společnosti byl ke dni účetní závěrky pan Miroslav Zadák.  
Společnost má základní kapitál ve výši 1 tis. Kč.

Hlavním předmětem činnosti společnosti je pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor.

Fyzické a právnické osoby, které mají podstatný nebo rozhodující vliv ve společnosti a výše jejich vkladu v % jsou uvedeny v následující tabulce:

Společník	% výše vkladu
MIROSLAV ZADÁK, dat. nar. 8. dubna 1972 Srnková 514, 273 61 Velká Dobrá	100%
<b>Celkem</b>	<b>100 %</b>

## 2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví a Českými účetními standardy pro podnikatele.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady. Způsoby oceňování dlouhodobého majetku a zásob: při pořízení jsou oceňovány pořizovacími cenami.

Vymezení nákladů souvisejících s pořízením cenných papírů: součástí pořizovací ceny cenného papíru a podílu jsou též náklady s pořízením související, například poplatky makléřům, poradcům, burzám. Součástí pořizovací ceny nejsou zejména úroky z úvěrů na pořízení cenných papírů a podílů a náklady spojené s držbou cenného papíru a podílu.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. 12. 2023, srovnatelné období je 31. 12. 2022.

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak.



## **2.1. Finanční majetek**

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti v ovládaných osobách a osobách pod podstatným vlivem a dluhové cenné papíry, u nichž má společnost záměr a schopnost držet je do splatnosti, a ostatní dlouhodobé cenné papíry, u nichž zpravidla v okamžiku pořízení není znám záměr společnosti.

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepřeceňuje, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.

## **2.2. Závazky**

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

## **2.3. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu**

Účetní záznamy pořízené v cizích měnách se oceňují v českých korunách pevným kurzem stanoveným Českou národní bankou k prvnímu dni účetního období.

Závazky a finanční majetek v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu. Rozdíly z přecenění tohoto majetku a závazků k rozvahovému dni se účtují na vrub účtu finančních nákladů nebo ve prospěch účtu finančních výnosů.

### 3. DOPLŇJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY (ÚDAJE V TIS. KČ)

#### 3.1. Finanční majetek

Účetní jednotka v účetním období 2018 pořídila 10% podíl ve společnosti ATT Investments CZ SE, IČ: 030 48 900, který představuje 10 kusů kmenových akcií ve jmenovité hodnotě každé akcie 1 200 EUR.

#### 3.2. Závazky

Zálohy, závazky, zápůjčky a úvěry poskytnuté členům řídicích, kontrolních a správních orgánů a poskytnutá zajištění a ostatní plnění těmto osobám - nebyly.

#### 3.3. Vlastní kapitál

##### Základní kapitál

Základní kapitál 1 tis. Kč byl splacen v plné výši.

	Základní kapitál	Neuhrazená ztráta nebo nerozdělený zisk minulých let	VH ve schvalovacím řízení	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2023	1	6 067	-6	6 062
Rozdělení HV roku 2022	--	-6	6	--
Výsledek hospodaření běžného období	--	--	-84	-84
Zůstatek k 31.12.2023	1	6 061	-84	5 977

### 4. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

Účetní jednotka neeviduje v průběhu účetního období žádné zaměstnance.

### 5. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

K 31.12.2023 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

## 6. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nenastaly žádné významné skutečnosti, které by měly vliv na účetní závěrku společnosti.

V Praze dne 25. 3. 2024

