

VÝROČNÍ ZPRÁVA

2024

TERESINA SE

Politických vězňů 156

BEROUN

TERESINA SE

evropská společnost

Beroun

Stav k 31.12.2024

Datum založení : 20.11.2012

Den zápisu do obchod. rejstříku : 25.2.2013

IČO : 01437071

Sídlo : Beroun, Politických vězňů 156

Představenstvo : Ing. Vratislav Randa - předseda
Jaroslav Nosek - člen
Jiří Dragoun - člen

Dozorčí rada : Ing. Václav Havlíček - člen
Jana Havlíčková - člen
Milan Havelka - člen

Základní předmět podnikání : Činnosti holdingových společností

Základní jmění : 3.007.800,- Kč

Charakteristika obchodní společnosti

TERESINA SE je evropská společnost, založená v roce 2012, s akciemi na jméno.

Společnost má od 16.1.2017 jediného akcionáře, společnost **TIPSPORT Holding a.s.**, Politických vězňů 156, 266 01 Beroun. Společnost TIPSPORT Holding a.s. byla založena v Nizozemí pod obchodní firmou TipSport Holding N.V., se sídlem Amsterdam, Nizozemí, adresa (1043 GR) Amsterdam, Nizozemí, Kingsfordweg 151, registrované v obchodním registru vedeném Nizozemskou obchodní komorou pod číslem 67729452 a přemístila své sídlo do České republiky

Základní kapitál společnosti činí 3 007 800 Kč, základní kapitál v EUR činí 120 000,-EUR.

Společnost dosáhla v roce 2024 obrátu ve výši 2 500 milionů Kč.

Zpráva představenstva o hospodaření v období 1.1.2024-31.12.2024

O hospodaření v uvedeném období vypovídají následující majetkové a finanční bilance:

AKTIVA (tis. Kč)	01.01.2024	31.12.2024	Změna
<i>Pohledávky za upsané jmění</i>	0	0	0
Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0
Dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0
Dlouhodobý finanční majetek	67 814	67 814	0
<i>Stálá aktiva</i>	67 814	67 814	0
Zásoby	0	0	0
Dlouhodobé pohledávky	0	0	0
Krátkodobé pohledávky	0	0	0
Finanční majetek	125	192	67
<i>Oběžná aktiva</i>	125	192	67
Časové rozlišení	0	0	0
Aktiva celkem	67 939	68 006	67

PASIVA (tis. Kč)	01.01.2024	31.12.2024	Změna
Základní kapitál	3 008	3 008	0
Kapitálové fondy	37 264	37 264	0
Hospodářský výsledek min. let	0	0	0
Rozhodnuto o výplatách záloh	-3 664 000	-2 472 200	1 191 800
Hospodářský výsledek b.období	3 691 667	2 499 934	-1 191 733
<i>Vlastní kapitál</i>	67 939	68 006	67
Zákonné rezervy	0	0	0
Ostatní rezervy	0	0	0
Dlouhodobé závazky	0	0	0
Krátkodobé závazky	0	0	0
Bankovní úvěry a výpomoc	0	0	0
<i>Cizí zdroje</i>	0	0	0
<i>Ostatní pasiva</i>	0	0	0
Pasiva celkem	67 939	68 006	67

Hospodářské výsledky společnosti za období 1.1.2024-31.12.2024

	tis. Kč
Tržby z prodeje výrobků a služeb	0
Tržby za prodej zboží	0
<i>Výkonová spotřeba</i>	<i>51</i>
Náklady vynaložené na prodané zboží	0
Spotřeba materiálu a energie	0
Služby	51
<i>Změna stavu zásob vlastní činnosti</i>	<i>0</i>
<i>Osobní náklady</i>	<i>0</i>
<i>Úpravy hodnot v provozní oblasti</i>	<i>0</i>
<i>Ostatní provozní výnosy</i>	<i>0</i>
Tržby z prodaného dl.majetku	0
Jiné provozní výnosy	0
Tvorba rezerv a čas. rozliš. nákladů	0
<i>Ostatní provozní náklady</i>	<i>7</i>
Zůstatková cena prodaného dl. majetku	0
Daně a poplatky z provozní oblasti	7
Jiné provozní náklady	0
Provozní výsledek hospodaření	-58
Výnosy z dlouh.finančního majetku-podíly	2 500 000
Náklady vynaložené na prodané podíly	0
Výnosové úroky a podobé výnosy	0
Nákladové úroky a podobné náklady	0
Ostatní finanční výnosy	0
Ostatní finanční náklady	9
Finanční výsledek hospodaření	2 499 991
Výsledek hospodaření před zdaněním	2 499 934
Splatná daň z příjmu za běžnou činnost	0
Odložená daň z příjmu za běžnou činnost	0
Hospodářský výsledek po zdanění	2 499 934

Součástí této výroční zprávy je příloha, která obsahuje doplňující údaje k výkazům (příloha č. 1).

Zpráva statutárního orgánu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

k 31. 12. 2024

Zpráva je zpracována ve smyslu § 82 a následujících zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních společnostech a družstvech. Údaje zprávy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Zpráva je zpracována za účetní období začínající dnem 1. ledna 2024 a končící dnem 31. prosince 2024.

1. Struktura vztahů mezi ovládající a ovládanou osobou a mezi osobou ovládanou osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

1.1. Ovládaná osoba

Obchodní firma: TERESINA SE
Sídlo: Politických vězňů 156, 266 01 Beroun
Právní forma: evropská společnost
IČO: 01437071

Rozhodující předmět činnosti: Činnosti holdingových společností

Datum vzniku společnosti: 25.2.2013

1.2. Ovládající osoba

Obchodní firma: TIPSPORT Holding a.s.
Sídlo: Politických vězňů 156, 266 01 Beroun
Podíl v účetní jednotce : 100%

2. Úloha ovládané osoby ve vztazích mezi osobami uvedenými v části 1.

Společnost vystupuje vůči třetím osobám samostatně .

3. Způsob a prostředky ovládnutí

Uplatňování rozhodujícího vlivu zejména jmenováním a odvoláváním členů statutárních orgánů v souladu s platnými právními předpisy a zakladatelskou listinou.

4. Přehled vzájemných plnění

Mezi ovládanou a ovládající osobou nebyly v rozhodném období uzavřeny žádné smlouvy:

4.1 Transakce mezi ovládající a ovládanou osobou

Mezi ovládanou a ovládající osobou proběhla v rozhodném období:

- výplata dividend, výplata zálohy na dividendy

5. Posouzení, zda vznikla ovládané osobě újma, a posouzení jejího vyrovnání

Ovládané osobě nevznikla za účetní období 2023 v této souvislosti žádná újma.

Tato zpráva byla vyhotovena představenstvem společnosti, jakožto statutárním orgánem ovládané osoby, na základě údajů, které jsou představenstvu, jakožto osobě jednající s péčí řádného hospodáře, známy.

V Berouně dne 21. února 2025

.....
představenstvo společnosti

ROZVAHA

v plném rozsahu

k 31.12.2024

Rozvaha Úč POD 1-01

Název a sídlo účetní jednotky

Firma TERESINA SE

Ulice Politických vězňů 156

Město Beroun




Čís.	IKF	Rok	Měsíc	IČO
01	803095	2024	12	01437071

označení a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Min. úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 3
	AKTIVA CELKEM	001	68 006	0	68 006	67 939
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Stálá aktiva	003	67 814	0	67 814	67 814
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	0	0	0	0
B. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005	0	0	0	0
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	0	0	0	0
B. I. 2.1.	Software	007	0	0	0	0
B. I. 2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008	0	0	0	0
B. I. 3.	Goodwill	009	0	0	0	0
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný	011	0	0	0	0
B. I. 5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný	012	0	0	0	0
B. I. 5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	0	0	0	0
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	0	0	0	0
B. II. 1.1.	Pozemky	016	0	0	0	0
B. II. 1.2.	Stavby	017	0	0	0	0
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	0	0	0	0
B. II. 3.	Oceňovací rozdíly k nabytému majetku	019	0	0	0	0
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	0	0	0	0
B. II. 4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
B. II. 4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
B. II. 4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	0	0	0	0
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný	024	0	0	0	0
B. II. 5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný	025	0	0	0	0
B. II. 5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	0	0	0	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	67 814	0	67 814	67 814
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	67 814	0	67 814	67 814
B. III. 2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající	029	0	0	0	0
B. III. 3.	Podíly - podstatný vliv	030	0	0	0	0
B. III. 4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	0
B. III. 5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0	0	0	0
B. III. 6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	0	0	0	0
B. III. 7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034	0	0	0	0

označení a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Min. úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 3
B. III. 7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
B. III. 7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční	036	0	0	0	0
C.	Obežná aktiva	037	192	0	192	125
C. I.	Zásoby	038	0	0	0	0
C. I. 1.	Materiál	039	0	0	0	0
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	0	0	0	0
C. I. 3.	Výrobky a zboží	041	0	0	0	0
C. I. 3.1.	Výrobky	042	0	0	0	0
C. I. 3.2.	Zboží	043	0	0	0	0
C. I. 4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0	0	0
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0	0	0	0
C. II.	Pohledávky	046	0	0	0	0
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	0	0	0	0
C. II. 1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0	0	0
C. II. 1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0
C. II. 1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	050	0	0	0	0
C. II. 1.4.	Odložená daňová pohledávka	051	0	0	0	0
C. II. 1.5.	Pohledávky - ostatní	052	0	0	0	0
C. II. 1.5.1.	Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
C. II. 1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0	0	0	0
C. II. 1.5.3.	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
C. II. 1.5.4.	Jiné pohledávky	056	0	0	0	0
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	0	0	0	0
C. II. 2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	0	0	0	0
C. II. 2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	0	0	0	0
C. II. 2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	0
C. II. 2.4.	Pohledávky - ostatní	061	0	0	0	0
C. II. 2.4.1.	Pohledávky za společníky	062	0	0	0	0
C. II. 2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
C. II. 2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	0	0	0	0
C. II. 2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	0	0	0	0
C. II. 2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066	0	0	0	0
C. II. 2.4.6.	Jiné pohledávky	067	0	0	0	0
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	068	0	0	0	0
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069	0	0	0	0
C. III. 2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky	071	192	0	192	125
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	2	0	2	2
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	073	190	0	190	123
D.	Časové rozlišení aktiv	074	0	0	0	0
D. 1.	Náklady příštích období	075	0	0	0	0
D. 2.	Komplexní náklady příštích období	076	0	0	0	0
D. 3.	Příjmy příštích období	077	0	0	0	0

označení	PASIVA	řád.	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účet. období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	078	68 006	67 939
A.	Vlastní kapitál	079	68 006	67 939
A. I.	Základní kapitál	080	3 008	3 008
A. I. 1.	Základní kapitál	081	3 008	3 008
A. I. 2.	Vlastní podíly (-)	082	0	0
A. I. 3.	Změny základního kapitálu	083	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	084	37 264	37 264
A. II. 1.	Ážio	085	0	0
A. II. 2.	Kapitálové fondy	086	37 264	37 264
A. II. 2.1.	Ostatní kapitálové fondy	087	37 264	37 264
A. II. 2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a	088	0	0
A. II. 2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	089	0	0
A. II. 2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090	0	0
A. II. 2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních	091	0	0
A. III.	Fondy ze zisku	092	0	0
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	093	0	0
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	094	0	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	095	0	0
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta	096	0	0
A. IV. 2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	097	0	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	098	2 499 934	3 691 667
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	099	- 2 472 200	- 3 664 000
B. +	Cizí zdroje	100	0	0
B.	Rezervy	101	0	0
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	102	0	0
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	103	0	0
B. 3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	104	0	0
B. 4.	Ostatní rezervy	105	0	0
C.	Závazky	106	0	0
C. I.	Dlouhodobé závazky	107	0	0
C. I. 1.	Vydané dluhopisy	108	0	0
C. I. 1.1.	Výměnitelné dluhopisy	109	0	0
C. I. 1.2.	Ostatní dluhopisy	110	0	0
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	111	0	0
C. I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	112	0	0
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	113	0	0
C. I. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	114	0	0
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	115	0	0
C. I. 7.	Závazky - podstatný vliv	116	0	0
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	117	0	0
C. I. 9.	Závazky - ostatní	118	0	0
C. I. 9.1.	Závazky ke společníkům	119	0	0
C. I. 9.2.	Dohadné účty pasivní	120	0	0
C. I. 9.3.	Jiné závazky	121	0	0

označení a	PASIVA b	řád. c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
C. II.	Krátkodobé závazky	122	0	0
C. II. 1.	Vydané dluhopisy	123	0	0
C. II. 1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	124	0	0
C. II. 1.2.	Ostatní dluhopisy	125	0	0
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	126	0	0
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	127	0	0
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	128	0	0
C. II. 5.	Krátkodobé směnky k úhradě	129	0	0
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130	0	0
C. II. 7.	Závazky - podstatný vliv	131	0	0
C. II. 8.	Závazky - ostatní	132	0	0
C. II. 8.1.	Závazky ke společníkům	133	0	0
C. II. 8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	134	0	0
C. II. 8.3.	Závazky k zaměstnancům	135	0	0
C. II. 8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a	136	0	0
C. II. 8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	137	0	0
C. II. 8.6.	Dohadné účty pasivní	138	0	0
C. II. 8.7.	Jiné závazky	139	0	0
D.	Časové rozlišení pasiv	140	0	0
D. 1.	Výdaje příštích období	141	0	0
D. 2.	Výnosy příštích období	142	0	0

Odesláno dne: 21.2.2025	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou 	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) I. Loubrora 	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) I. Loubrora  TEL:
--------------------------------	---	---	--

VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT

v plném rozsahu

k 31.12.2024

(v celých tisících Kč)

Výsledovka Úč POD 2-01

Název a sídlo účetní jednotky

Firma TERESINA SE

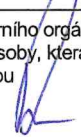
Ulice Politických vězňů 156

Město Beroun

Čís.	IKF	Rok	Měsíc	IČO
01	803095	2024	12	01437071

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	0	0
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
II. A.	Výkonová spotřeba	03	51	59
II. A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
II. A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	0	0
II. A. 3.	Služby	06	51	59
II. B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	0
II. C.	Aktivace (-)	08	0	0
II. D.	Osobní náklady	09	0	0
II. D. 1.	Mzdové náklady	10	0	0
II. D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	0	0
II. D. 2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	0	0
II. D. 2.2.	Ostatní náklady	13	0	0
II. E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	0	0
II. E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	0	0
II. E. 1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	0	0
II. E. 1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
II. E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
II. E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	0
III.	Ostatní provozní výnosy	20	0	0
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	0
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	0	0
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	0	0
III. F.	Ostatní provozní náklady	24	7	0
III. F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	0
III. F. 2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	0	0
III. F. 3.	Daně a poplatky z provozní oblasti	27	7	0
III. F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	0
III. F. 5.	Jiné provozní náklady	29	0	0
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	- 58	- 59
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	31	2 500 000	3 691 735
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	2 500 000	3 691 735
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
IV. G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	35	0	0
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající	36	0	0

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
V. 2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
V. H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	0	0
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	0
VI. I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
VI. J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	0	0
VI. J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
VI. J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	0	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	0	0
VII.K.	Ostatní finanční náklady	47	8	9
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	2 499 992	3 691 726
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	2 499 934	3 691 667
VII.L.	Daň z příjmu	50	0	0
VII.L. 1.	Daň z příjmu splatná	51	0	0
VII.L. 2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	52	0	0
**	Výsledek hospodaření po zdaněním (+/-)	53	2 499 934	3 691 667
VII.M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	2 499 934	3 691 667
*	Čistý obrat za účetní období = I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.	56	2 500 000	0

Odesláno dne: <i>21.2.2025</i>	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou 	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) <i>I. Loubrová</i> <i>ky</i>	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) <i>I. Loubrová</i> <i>ky</i> TEL.:
-----------------------------------	---	--	---

Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 500/2002 Sb.

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni 31.prosince 2024

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní
jednotky

TERESINA SE

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní
jednotky

Politických vězňů 156

266 01 Beroun

		Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	3 008	0	0	3 008
B.	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0
C.	Součet A +/- B	3 008	XX	XX	XX
D.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0
*	Součet A +/- B +/- D	XX	XX	XX	3 008
E.	Ažio	0	0	0	0
F.	Rezervní fond	0	0	0	0
G.	Ostatní fondy ze zisku	0	0	0	0
H.	Kapitálové fondy	37 264	0	0	37 264
I.	Rozdíly z přecenění nezahnuté do hospodářského výsledku	0	0	0	0
J.	Zisk minulých účetních období	0	0	0	0
K.	Ztráta minulých účetních období	0	0	0	0
L.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	3 691 667	2 499 934	3 691 667	2 499 934
	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	-3 664 000	-2 472 200	-3 664 000	-2 472 200
*	Celkem	67 939	27 734	27 667	68 006

Zpracováno v souladu s vyhláškou č.
500/2002 Sb.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(výkaz cash-flow)

ke dni 31. prosince 2024

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

TERESINA SE

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Politických vězňů 156

266 01 Beroun

0

P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		125
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	2 499 934
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	-2 500 000
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	0
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	0
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	0
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku	-2 500 000
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky	0
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	-66
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	0
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	0
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	0
A. 2 3	Změna stavu zásob	0
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-66
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	0
A. 4	Přijaté úroky	0
A. 5	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	0
A. 6	Přijaté podíly na zisku	2 500 000
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	2 499 934
Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	0
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	0
Peněžní toky z finančních činností		
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	0
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-2 499 867
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ázia a fondů ze zisku.	0
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	0
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky	0
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů	0
C. 2 6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	-2 499 867
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-2 499 867
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	67
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	192

Zpracováno v souladu s vyhláškou č.
500/2002 Sb.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(výkaz cash-flow)

ke dni 31. prosince 2023

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

TERESINA SE

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Politických vězňů 156

266 01 Beroun

0

P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		1 035
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	3 691 667
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	-3 691 735
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	0
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	0
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	0
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku	-3 691 735
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky	0
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	-68
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	0
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	0
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	0
A. 2 3	Změna stavu zásob	0
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-68
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	0
A. 4	Přijaté úroky	0
A. 5	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	0
A. 6	Přijaté podíly na zisku	3 691 735
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	3 691 667
Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	0
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	0
Peněžní toky z finančních činností		
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	0
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-3 692 577
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku.	0
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	0
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky	0
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů	0
C. 2 6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	-3 692 577
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-3 692 577
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	-910
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	125

Příloha k účetní závěrce společnosti TERESINA SE k 31. 12. 2024

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou 500/2002 Sb., kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Příloha je zpracována za účetní období počínající dnem 1. ledna 2024 a končící dnem 31. prosince 2024.

Obecné údaje

Popis účetní jednotky

Obchodní firma : TERESINA SE
Sídlo: Politických vězňů 156, 266 01 Beroun

Právní forma: evropská obchodní společnost IČO: 01437071

Předmět činnosti: Činnosti holdingových společností

Datum vzniku společnosti: 25.2.2013

Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20%:

Jediný akcionář: TIPSPORT Holding a.s.
Politických vězňů 156, 266 01 Beroun
IČ: 08804443

Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku: beze změn

Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období:
V uplynulém účetním období nedošlo k žádným změnám v organizační struktuře společnosti.

Představenstvo společnosti – řídící i výkonný článek společnosti.

Členové statutárních orgánů k rozvahovému dni:

Funkce	Příjmení	Jméno
Předseda představenstva	Randa	Vratislav
Člen představenstva	Nosek	Jaroslav
Člen představenstva	Dragoun	Jiří

Členové dozorčích orgánů k rozvahovému dni:

Funkce	Příjmení	Jméno
Člen dozorčí rady	Havelka	Milan
Člen dozorčí rady	Havlíčková	Jana
Člen dozorčí rady	Havlíček	Václav

Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech

Majetková spoluúčast vyšší než 20%

Obchodní firma společnosti	Sídlo	Výše podílu na základním kapitálu
TipSPORT.net a.s.	Politických vězňů 156, 266 01 Beroun	100%

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a na základě opatření Ministerstva financí ČR, kterými se stanoví postupy účtování a obsah účetní závěrky pro podnikatele. Společnost nepoužívá zvláštní metody, které by nebyly popsány níže a měly vliv na posouzení situace společnosti. Časové rozlišení: náklady a výnosy se ve všech případech účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž časově i věcně souvisejí.

Konsolidující účetní jednotka: TIPSPORT Holding a.s., se sídlem Politických vězňů 156, 266 01 Beroun, IČ08804443. Konsolidovaná účetní závěrka je dostupná v Obchodním rejstříku ve sbírce listin.

1. Způsob ocenění majetku

1.1. Ocenění cenných papírů a podílů

Majetkové účasti jsou oceněny pořizovací cenou.

2. Zásoby, účtování zásob

Nakupované zásoby se účtují přímo do spotřeby v plné výši. Dle vnitropodnikového předpisu se z nákladů odúčtuje stav zásob dle fyzické inventury ke konci zdaňovacího období.

3. Opravné položky k majetku

Společnost vytváří opravné položky k pohledávkám po splatnosti:

Počet měsíců po splatnosti	Způsob stanovení výše opravné položky
4 – 6	20 %
7 – 12	50 %
13 – 18	80 %
nad 18	100 %

Zákonné opravné položky společnost vytváří v souladu se ZoR.

Ve sledovaném období nebyly vytvořeny žádné opravné položky.

4. Přepočtení cizích měn na českou měnu

Údaje v cizí měně byly přepočteny v souladu se zákonem č.563/1991 Sb. o účetnictví. Společnost používá pro přepočtení cizích měn pevný směnný kurz vyhlášený ČNB platný k prvnímu dni zvoleného období. V průběhu roku se účtuje o realizovaných kurzových ziscích nebo ztrátách.

5. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou

Společnost nemá majetek oceněný reálnou hodnotou.

6. Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani. Splatná daň zahrnuje daň vypočtenou z daňového základu s použitím daňové sazby platné v běžném roce a veškeré doměrky a vratky za minulá období. Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období. O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisků a ztrát

1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti

- 1.1. Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období – společnost nemá
- 1.2. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky – společnost nemá
- 1.3. Dlouhodobé bankovní úvěry - společnost nemá
- 1.4. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely – společnost nemá
- 1.5. Manka a přebytky u zásob – společnost nemá
- 1.6. Závazky po splatnosti ke státním orgánům - společnost nemá

2. Významné události po datu účetní závěrky - nejsou.

3. Doplňující informace o hmotném a nehmotném majetku

3.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku – společnost nemá

3.2. Dlouhodobý finanční majetek

3.2.1. Společnost vlastní 100% společnosti Tipsport.net a.s. v pořizovací hodnotě:

Zůstatek k 31.12.2023:	67 814 tis. Kč
Přírůstek:	0 tis. Kč
Úbytek :	0 tis. Kč
Zůstatek k 31.12.2024:	67 814 tis. Kč

3.3. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu - společnost nemá

3.4. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze - společnost nemá

3.5. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem - společnost nemá

3.6. Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním ohodnocením - společnost nemá

4. Vlastní kapitál

Společnost evidovala následující složky vlastního kapitálu:

	k 31.12.2024	k 31.12.2023
Základní kapitál	3 008	3 008
Ostatní kapitálové fondy:	37 264	37 264
Nerozdělený zisk minulých let	0	0
Neuhrazená ztráta minulých let:	0	0
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku	-2 472 200	-3 664 000
Výsledek hospodaření:	2 499 934	3 691 667
Celkem:	68 006	67 939

Rozhodnutím jediného akcionáře došlo v průběhu sledovaného období k:

- na základě mimořádné účetní závěrky společnosti ze dne 30.4.2024 k rozhodnutí o vyplacení záloh na podílu na zisku - výplata formou dividend ve výši -2 472 200 tis. Kč

Rozdělení zisku z minulého účetního období (HV 2023):

zisk ve výši 3 691 667 352,84 Kč byl rozdělen takto:

Zisk ve výši 3 691 667 352,84 Kč byl vyplacen jako dividenda, přičemž se započítala částka -3 664 000 000,00 Kč vyplacená jako záloha na podíl na zisku

Základní kapitál:

Základní kapitál společnosti je 3 007 800 Kč (120 000,-EUR) a tvoří jej celkem 120.000 akcií na jméno v nominální hodnotě 25,065 Kč (1,- EUR). Všechny akcie jsou splaceny.

5. Pohledávky a závazky

5.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti

K datu zpracování účetní závěrky nevykazuje společnost žádné pohledávky po lhůtě splatnosti.

5.2. Závazky po lhůtě splatnosti

K datu zpracování účetní závěrky nevykazuje společnost žádné závazky po lhůtě splatnosti.

5.3. Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům ve skupině: nejsou

5.4. Údaje o pohledávkách a závazcích ke společníkům: nejsou, minulé období: nebyly:

5.5. Jiné pohledávky a závazky

K datu zpracování účetní závěrky nevykazuje společnost žádné jiné pohledávky ani závazky a nevykazovala je ani v minulém období.

5.6. Splatné závazky ze soc. zabezpečení, zdravot. pojištění a daňových nedoplatků: společnost nemá

5.7. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástav. a zajišťovacího práva- nejsou

5.8. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze - nejsou

5.9. Další významné potencionální ztráty, na které nebyla v účetnictví tvořena rezerva – nejsou

6. Rezervy – nejsou a nebyly ani v minulém období.

7. Informace k výkazu zisků a ztrát:

Výnosy z běžné činnosti:

Společnosti byly vyplaceny dividendy z dceřiné společnosti Tipsport.net a.s.. ve výši 2 500 000 tis. Kč
Jinou činnost společnost nevykázala.

8. Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj - nejsou**9. Údaje o uskutečněných přeměnách: nejsou****10. Daň z příjmu**

- a) **Splatná:** Společnost vykázala k 31.12.2024 zisk před zdaněním ve výši 2 499 934 tis. Kč, osvobozené příjmy činily 2 500 000 tis. Kč, daň činí 0,-Kč.
- b) **Odložená:** Společnost ve sledovaném období o odložené dani neúčtovala.

11. Informace o spřízněných osobách:

Veškeré obchodní či jiné vztahy se spřízněnými osobami probíhaly v roce 2024 na základě smluv, uzavřených za obvyklých obchodních podmínek.

Mezi účetní jednotkou a členy správních, dozorčích a řídicích orgánů neprobíhaly v roce 2024 žádné zvláštní transakce.

Informace o celkových nákladech na odměny auditorské společnosti:


Náklady na auditorské služby jsou součástí konsolidované účetní závěrky

12. Informace o navrhovaném rozdělení HV:

Představenstvo společnosti navrhuje použít zisk ve výši 2 499 934 420,69 Kč takto:

Zisk ve výši 2 499 934 420,69 Kč vyplatit jako dividendu, přičemž se započítá částka

-2 472 200 000 Kč vyplacená jako záloha na podíl na zisku.

Sestaveno dne: 21.2.2025	Sestavil:	Podpis statutárního zástupce: 
-----------------------------	-----------	--

**Auditorská zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti
TERESINA SE
se sídlem Beroun-Centrum, Politických vězňů 156/21, PSČ 26601, IČ 01437071**

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti TERESINA SE, se sídlem Beroun-Centrum, Politických vězňů 156/21, PSČ 266 01, IČ 01437071 (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2024, výkazu zisku a ztráty za období od 1.1.2024 do 31.12.2024, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2024 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti TERESINA SE k 31.12.2024 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1.1.2024 do 31.12.2024 v souladu s českými účetními předpisy.

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 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.

Informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naší zprávou auditora se považují za ostatní informace. Za ostatní informace odpovídá vedení společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydávám žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvěření, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést ve své zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistili.

Jiné skutečnosti

Účetní závěrku společnosti k 31.12.2023 ověřoval jiný auditor, který ve své zprávě ze dne 15.4.2024 vydal k této účetní závěrce výrok bez výhrad.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky Společnosti 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 Představenstvo Společnosti povinno 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 představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

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 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 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 (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 představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem 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 účetní závěrky, 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 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 představenstvo a dozorčí radu 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.

V Praze dne 17.04.2025

Auditorská společnost:

LH audit s.r.o.

Klimentská 1246/1, 11000 Praha 1 - Nové Město

Evidenční číslo oprávnění 628

Odpovědný auditor:



Ing. Petra Vaněčková

Auditor evidenční číslo oprávnění 2111