

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o auditu řádné individuální účetní závěrky
k 31. 12. 2022

DIFOSIS, SE

Zámocká 8, 811 01 Bratislava

Bratislava, květen 2023

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Za akcionáře, dozorčí radu a představenstvo společnosti DIFOSIS, SE.

Zpráva o auditu účetní závěrky

Názor

Provedli jsme audit účetní závěrky společnosti DIFOSIS, SE ("Společnost"), která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2022, výkazu zisku a ztráty za rok končící k uvedenému datu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a účetních zásad a přehled o peněžních tocích.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace Společnosti k 31. prosinci 2022 a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosince 2022 v souladu se zákonem č. 431/2002 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů ("zákon o účetnictví").

Podklad pro stanovisko

Audit jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy (ISA). Naše povinnosti podle těchto standardů jsou uvedeny v odstavci Povinnosti auditora při auditu účetní závěrky. Jsme nezávislí na Společnosti v souladu s ustanoveními zákona č. 423/2015 Sb. o povinném auditu a o změně zákona č. 431/2002 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen "zákon o povinném auditu"), týkajícími se etiky, včetně Etického kodexu auditora, relevantními pro náš audit účetní závěrky, a splnili jsme i další požadavky těchto předpisů týkající se etiky. Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro náš výrok.

Další skutečnost

Společnost nesplňuje velikostní kritéria pro povinný audit účetní závěrky podle zákona o účetnictví, a proto nemusí sestavovat výroční zprávu. Rozhodla se nechat si auditovat účetní závěrku dobrovolně.

Počáteční zůstatky Společnosti nebyly ověřeny, protože Společnost byla založena 22. ledna 2022.

Odpovědnost statutárního orgánu za účetní závěrku

Statutární orgán odpovídá za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu se zákonem o účetnictví, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán odpovědný za posouzení schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat, za popis předpokladu nepřetržitého trvání, je-li to relevantní, a za použití předpokladu nepřetržitého trvání, pokud nemá v úmyslu Společnost zlikvidovat nebo zrušit, nebo pokud nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naší povinností je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, a vydat zprávu auditora obsahující výrok. Přiměřená jistota představuje vysokou úroveň jistoty, ale není zárukou, že provedený audit

podle mezinárodních auditorských standardů vždy odhalí případné významné nesprávnosti. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodu nebo chyby a považují se za významné, pokud lze důvodně předpokládat, že jednotlivě nebo v souhrnu mohou ovlivnit ekonomická rozhodnutí uživatelů učiněná na základě této účetní závěrky.

Při auditu prováděném v souladu s mezinárodními auditorskými standardy uplatňujeme odborný úsudek a zachováváme odborný skepticismus po celou dobu auditu. Kromě toho:

- Identifikujeme a vyhodnocujeme rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhuje a provádíme auditorské postupy, které reagují na tato rizika, a získáváme důkazní informace, které jsou dostatečné a vhodné pro vyjádření našeho výroku. Riziko neodhalení významné nesprávnosti v důsledku podvodu je vyšší než riziko chyby, protože podvod může zahrnovat tajnou dohodu, padělání, úmyslné opomenutí, zkreslení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Vnitřní kontroly relevantní pro audit posuzujeme za účelem navržení auditorských postupů vhodných za daných okolností, nikoli však za účelem vyjádření názoru na účinnost vnitřních kontrol Společnosti.
- Posuzujeme vhodnost použitých účetních zásad a metod a přiměřenost účetních odhadů a souvisejících informací zveřejněných statutárním orgánem.
- Vyvozujeme závěr, zda statutární orgán v účetní závěrce vhodně uplatňuje předpoklad nepřetržitého trvání, a na základě získaných důkazních informací usuzujeme, zda existuje významná nejistota související s událostmi nebo okolnostmi, které by mohly významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Pokud dojdeme k závěru, že významná nejistota existuje, jsme povinni upozornit auditora v naší zprávě na související informace uvedené v účetní závěrce, nebo pokud jsou tyto informace nedostatečné, modifikovat náš výrok. Naše závěry vycházejí z důkazních informací získaných do data vydání zprávy auditora. Budoucí události nebo okolnosti však mohou způsobit, že Společnost přestane pokračovat ve své činnosti.
- Posuzujeme celkovou prezentaci, strukturu a obsah účetní závěrky, včetně informací uvedených v účetní závěrce, a zda účetní závěrka zobrazuje transakce a události způsobem, který podává věrný a poctivý obraz.

Bratislava, 19. května 2023



Auditorská společnost:
Crowe Advartis Assurance s.r.o.

Licence UDVA č. 370

Odpovědný auditor:
Lenka Dvofáková

Licence SKAU č. 1050

FINANČNÍ
VÝKAZY

sestavené do 31. 12. 2022

Číselné údaje jsou zarovnány vpravo, ostatní údaje se zapisují zleva. Prázdné řádky se ponechávají prázdné.

Zápisy se vyplňují hůlkovým písmem (podle tohoto vzoru), psacím strojem nebo tiskárnou, černým nebo tmavě modrým inkoustem.

Á Ā B Č Ď É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikační číslo 2121643392 ID 54304695 SK NACE .	Finanční výkazy X obyčejný mimořádné mezidobí (označte křížkem)	Měsíc Rok z 01 2022 na 12 2022 z 20 na 20
Přiložené součásti účetní závěrky X Rozvaha (účet MÚJ 1 (v celých eurech)) X Výkaz zisku a ztráty (Účetnictví MÚJ 2-01) (v celých eurech) X Poznámky (Účetnictví MÚJ 3-01) (v celých eurech nebo eurocentech)		
Obchodní název subjektu DIFOSIS, SE		
Sídlo subjektu Ulice ZÁMOCKÁ Číslo 8 Poštovní směrovací číslo Obec ESTO 81101 BRATISLAVA - MĚSTSKÁ ČÁST STARÉ ME Označení obchodního rejstříku a registrační číslo společnosti OR OS Bratislava I, odd. Po, vložka č. 8833/B Telefonní číslo Číslo faxu E-mailová adresa		
Zpracováno dne: 17. 05. 2023	Schváleno dne: 17. 05. 2023	Podpis statutárního orgánu subjektu nebo statutárního orgánu subjektu nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je subjektem:

Záznamy finančního úřadu

Místo pro registrační číslo

Otisk prezentačního razítka finančního úřadu



Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období Čistá hodnota 1	Bezprostředně předcházející účetní období Čistá hodnota 2
	AKTIVA CELKEM řádek 02 + řádek 14	01	1 2 8 6 6 9	
A.	Dlouhodobý majetek řádek 03 + řádek 04 + řádek 09	02		
A.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (012, 013, 014, 015, 019, 01X, 041, 051) - /072, 073, 074, 075, 079, 07X, 091, 093, 095A/	03		
A.II.	Součet dlouhodobého hmotného majetku (řádek 05 až řádek 08)	04		
A.II.1.	Pozemky a budovy (021,031,042A, 052A) - /081, 092A, 094A, 095A/	05		
2.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (022, 02X, 042A, 052A) - /082, 08XA, 092A, 094A, 095A/	06		
3.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (025, 026, 029, 02X, 032, 042A, 052A) - /085, 086, 089, 08XA, 092A, 094A, 095A/	07		
4.	Úprava o nabytá aktiva (+/- 097) - /+/- 098/	08		
A.III.	Dlouhodobá finanční aktiva součet (řádek 10 až 13)	09		
A.III.1.	Akcie (061, 062, 063, 043A, 053A) - /095A, 096A/	10		
2.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (065A, 066A, 067A, 069, 06XA, 043A, 053A) - /095A, 096A/	11		
3.	Účty v bankách s dobou závazku delší než jeden rok (22XA)	12		
4.	Ostatní dlouhodobá finanční aktiva se zbytkovou splatností do jednoho roku (065A, 066A, 067A, 06XA) - /096A/	13		
B.	Oběžná aktiva řádek 15 + řádek 16 + řádek 17 + řádek 21	14	1 2 8 6 6 9	
B.I.	Zásoby (112, 119, 11X, 121, 122, 123, 124, 12X, 132, 133, 13X, 139, 314A) - /191, 192, 193, 194, 195, 196, 19X, 391A/	15		
B.II.	Dlouhodobé pohledávky (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 316A, 31XA, 335A, 336A, 33XA, 354A, 355A, 358A, 35XA, 371A, 374A, 375A, 378A, 381A, 382A, 385A) - 391A	16		
B.III.	Součet krátkodobých pohledávek (řádek 18 až řádek 20)	17	6 3 0	
B.III.1.	Pohledávky z obchodního styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 316A, 31XA) - /391A/	18		
2.	Sociální pojištění, daňové pohledávky a dotace (336A, 341A, 342A, 343A, 345A, 346A, 347A, 34XA) - /391A/	19	7 8	
3.	Ostatní pohledávky (335A, 336A, 33XA, 354A, 355A, 358A, 35XA, 371A, 374A, 375A, 378A, 381A, 382A, 385A, 398A) - /391A/	20	5 5 2	
B.IV.	Finanční aktiva řádek 22 + řádek 23	21	1 2 8 0 3 9	
B.IV.1.	Peníze a bankovní účty (211, 213, 21X, 221A, 22XA, +/- 261)	22	1 2 8 0 3 9	
2.	Ostatní finanční účty (251,252, 253, 256, 257, 25X, 259, 314A) - /291,29X/	23		



Označení a	ZÁVAZKY b	Číslo řádku c	Běžné účetní období 3	Bezprostředně předcházející účetní období 4
	VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY CELKEM řádek 25 + řádek 34	24	1 2 8 6 6 9	
A.	Equity řádek 26 + řádek 29 + řádek 30 + řádek 31 + řádek 32 + řádek 33	25	1 2 7 6 6 9	
A.I.	Základní kapitál řádek 27 + řádek 28	26	1 2 0 0 0 0	
A.I.1.	Základní kapitál a změny základního kapitálu (411, +/- 419) nebo (+/- 491)	27	1 2 0 0 0 0	
2.	Pohledávky za upsaný kapitál (-/ 353)	28		
A.II.	Kapitálové fondy (412, 413, 417, 418)	29	1 2 0 0 1	
A.III.	Prostředky ze zisku (421, 422, 423, 427, 42X)	30		
A.IV.	Oceňovací rozdíly (+/- 415, 416)	31		
A.V.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (428, -/429)	32		
A.VI.	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění (+/-) řádek 01 - (řádek 26 + řádek 29 +) řádek 30 + řádek 31 + řádek 32 + řádek 34)	33	- 4 3 3 2	
B.	Závazky řádek 35 + řádek 36 + řádek 37 + řádek 38 + řádek 43 + řádek 44 + řádek 45	34	1 0 0 0	
B.I.	Dlouhodobé závazky kromě rezerv a úvěrů (316A, 321A, 32XA, 372A, 471A, 472A, 473A, 474A, 475A, 476A, 478A, 479A, 47XA, -/255A, 383A, 384A)	35		
B.II.	Dlouhodobé rezervy (451A, 459A, 45XA)	36		
B.III.	Dlouhodobé bankovní úvěry (461A, 46XA)	37		
B.IV.	Krátkodobé závazky bez rezerv, úvěrů a záloh celkem (řádek 39 až řádek 39) 42)	38		
B.IV.1.	Krátkodobé závazky z obchodního styku (316A, 321A, 32XA, 322, 324, 325, 326, 32X, 475A, 476A, 478A, 479A, 47XA)	39		
2.	Závazky vůči zaměstnancům a sociální oblasti pojištění (331,333, 336A, 33X, 479A)	40		
3.	Daňové závazky a dotace (341A, 342A, 343A, 345A, 346A, 347A, 34XA)	41		
4.	Ostatní krátkodobé závazky (364, 365, 366, 367, 368A, 36X, 372A, 379, 383A, 384A, 398A, 471A, 472A, 474A, 478A, 479A, 47XA)	42		
B.V.	Současné rezervy (323, 32XA, 451A, 459A, 45XA)	43	1 0 0 0	
B.VI.	Stávající bankovní úvěry (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	44		
B.VII.	Současná finanční pomoc (241,249, 24X, 473A, -/255A)	45		



Označení a	Text b	Číslo řádku c	Běžné účetní období 1	Bezprostředně předcházející účetní období 2
*	Celkové příjmy z hospodářské činnosti celkem (roky 02 až 07)	01	1 0 0	
I.	Příjmy z prodeje zboží (604, 607)	02		
II.	Příjmy z prodeje vlastních výrobků a služby (601, 602, 606)	03	1 0 0	
III.	Změna stavu vnitroorganizačních zásob (+/-) (účetová skupina 61)	04		
IV.	Aktivace (skupina účtů 62)	05		
V.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku, dlouhodobého hmotného majetku a materiálu (641 642)	06		
VI.	Ostatní příjmy z hospodářské činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	07		
*	Součet celkových nákladů na hospodářskou činnost (řádek 09 až řádek 17)	08	4 4 3 2	
A.	Náklady na pořízení prodaného zboží (504, (+/-) 505A, 507)	09		
B.	Spotřeba materiálu, energie a dalších neskladovatelných zásob (501, 502, 503, (+/-) 505A)	10		
C.	Služby (účetová skupina 51)	11	3 4 3 2	
D.	Osobní náklady (účetová skupina 52)	12		
E.	Daně a poplatky (účetová skupina 53)	13	1 0 0 0	
F.	Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku a dlouhodobého hmotného majetku (551, (+/-) 553)	14		
G.	Čistá účetní hodnota prodaného dlouhodobého majetku a prodaného materiálu (541 542)	15		
H.	Opravné položky k pohledávkám (+/- 547)	16		
I.	Ostatní náklady na hospodářskou činnost (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	17		
**	Hospodářský výsledek (+/-) (řádek 01 - řádek 08)	18	- 4 3 3 2	
*	Přidaná hodnota (řádek 02 - řádek 09) + (řádek 03 + řádek 04 + řádek 05) - (řádek 10 + řádek 11)	19	- 3 3 3 2	
*	Celkové příjmy z hospodářské činnosti součet (řádek 21 až řádek 26)	20		
VII.	Výnosy z prodeje cenných papírů a akcie (661)	21		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (665)	22		
IX.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku (666)	23		
X.	Výnosový úrok (662)	24		
XI.	Kurzové zisky (663)	25		
XII.	Ostatní výnosy z hospodářské činnosti (668)	26		



Označení a	Text b	Číslo řádku c	Běžné účetní období 1	Bezprostředně předcházející účetní období 2
*	Součet celkových nákladů na finanční činnost (řádek 28 až řádek 33)	27		
J.	Prodané cenné papíry a podíly (561)	28		
K.	Pořizovací cena oběžných finančních aktiv (566)	29		
L.	Rezervy na finanční aktiva (+/-) (565)	30		
M.	Náklady na úroky (562)	31		
N.	Kurzové ztráty (563)	32		
O.	Ostatní náklady na finanční činnost (568, 569)	33		
**	Zisk nebo ztráta z finanční činnosti (+/-) (řádek 20 - řádek 27)	34		
**	Zisk nebo ztráta za období před zdaněním (+/-) (řádek 18 + řádek 34)	35	- 4 3 3 2	
P.	Daň z příjmu (591, 595)	36		
Q.	Převod podílu na zisku nebo ztrátě akcionářům (+/-) (596)	37		
***	Zisk nebo ztráta za období po zdanění (+/-) (řádek 35 - řádek 36 - řádek 37)	38	- 4 3 3 2	

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Podrobnosti o společnosti : **DIFOSIS SE (od: 22.01.2022)**

Sídlo společnosti: Zámocká 8, 811 01 Bratislava - městská část Staré mesto

IČO: 008258782: 54 304 695

Den registrace: 22.01.2022

Právní forma: Předmět činnosti:

Koupě zboží za účelem jeho prodeje konečnému spotřebiteli (maloobchod) nebo jinému podnikateli (velkoobchod)

Zprostředkovatelská činnost v oblasti obchodu, služeb, výroby.

Počítačové služby a zpracování dat

Pronájem majetku spojený s poskytováním jiných než základních služeb spojených s

pronájmem Pronájem movitých věcí

Administrativní služby

Reklamní a marketingové služby, průzkum trhu a veřejného mínění Vedení účetnictví

Provádění staveb a jejich změn Přípravné práce pro stavbu

Dokončovací stavební práce při realizaci exteriérů a interiérů

Silniční nákladní doprava prováděná vozidly o celkové hmotnosti do 3,5 t včetně připojeného vozidla

Faktoring a forfaiting

Finanční leasing

Poskytování úvěrů nebo půjček z peněžních prostředků získaných výhradně bez veřejné výzvy a bez veřejné nabídky majetkových

hodnot Správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu živností volných

Zprostředkování prodeje, pronájmu a koupě nemovitostí (realitní činnost)

Nákup a prodej nemovitostí

1. Průměrný přepočtený počet
zaměstnanců Společnost neměla
žádné zaměstnance.

B. INFORMACE O PŘIJATÝCH POSTUPECH

1. Informace o tom, zda je účetní závěrka sestavena na základě předpokladu nepřetržitého trvání podniku: Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání podniku.
2. Způsob ocenění jednotlivých položek aktiv a pasiv:
 - a. Dlouhodobý nehmotný majetek, dlouhodobý hmotný majetek a dlouhodobý finanční majetek
Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek a dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje pořizovací cenou, která zahrnuje cenu pořízení a náklady související s pořízením (clo, dopravné, montáž, pojistné atd.).
Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku nezahrnuje úroky z výpůjček ani realizované kurzové rozdíly, které vznikly do okamžiku uvedení dlouhodobého hmotného majetku do užívání. Odpisy dlouhodobého hmotného majetku vycházejí z odhadované doby používání a odhadovaného opotřebení dlouhodobého hmotného majetku. Odpisování začíná v měsíci, kdy je dlouhodobý majetek uveden do užívání. Drobný dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou do 1 700 EUR se odepisuje jednorázově při uvedení do užívání.
Podnik nenakoupil žádný dlouhodobý majetek ani nevytvořil žádný dlouhodobý majetek vlastní činností.
 - b. Inventura
Nakoupené zásoby stejného druhu se zaúčtují na sklad v pořizovacích cenách. Zásoby pořízené bezúplatně, nalezené (nadbytečné zásoby) se oceňují reálnou hodnotou. Toto ocenění zásob je upraveno o případné snížení hodnoty zásob (prostřednictvím tvorby opravné položky) zjištěné při inventarizaci. Při zaslání položek ze skladu byl použit vážený aritmetický průměr pořizovacích cen.
 - c. Pohledávky
Pohledávky se oceňují v jejich nominální hodnotě při vzniku. Postoupené pohledávky a pohledávky nabyté vkladem do základního kapitálu se oceňují pořizovací cenou včetně nákladů souvisejících s pořízením. Toto ocenění je sníženo o tvorbu opravné položky.
Společnost v běžném zdaňovacím období netvořila opravné položky k pohledávkám.

- d. Oběžná finanční aktiva
Hotovost a cennosti se oceňují nominální hodnotou. Snížení jejich hodnoty se promítá do opravné položky.
Společnost netvořila žádné opravné položky k peněžním prostředkům a cenným papírům.
- e. Závazky včetně rezerv, dluhopisů, úvěrů a půjček
Společnost vytvořila rezervu na sestavení účetní závěrky. Jsou oceněny v očekávané výši splatných závazků. Závazky se oceňují v okamžiku vzniku jejich nominální hodnotou. Při převzetí se závazky oceňují pořizovací cenou. Pokud se při inventarizaci zjistí, že výše závazků se liší od jejich výše v účetnictví, zaúčtují se závazky v účetnictví a v účetní závěrce v takto zjištěném ocenění.
3. Způsob sestavení odpisového plánu pro jednotlivé druhy dlouhodobého hmotného majetku a dlouhodobého nehmotného majetku s uvedením doby odpisování, použitých odpisových sazeb a metod odpisování použitých při stanovení odpisů:
Společnost nevlastnila dlouhodobý majetek, neměla sestavený odpisový plán.
4. Změny účetních zásad a změny účetních metod s uvedením důvodu změn a vyčíslením jejich dopadu na finanční aktiva, závazky, vlastní kapitál a hospodářský výsledek účetní jednotky:
Účetní metody a obecné účetní zásady byly účetní jednotkou důsledně uplatňovány.
5. Informace o dotacích a jejich ocenění v účetnictví:
Společnosti nebyly poskytnuty žádné dotace
6. Informace o zaúčtování významných oprav chyb minulých období v běžném účetním období s uvedením vlivu na nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazenou ztrátu minulých let; současně lze uvést i zaúčtování nevýznamných chyb minulých období v běžném účetním období s uvedením vlivu na výsledek hospodaření běžného účetního období:
Společnost neprovedla žádné opravy významných chyb minulých účetních období.

C. INFORMACE VYSVĚTLUJÍCÍ A DOPLŇUJÍCÍ ROZVAHU A VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY.

1. Informace o výši a důvodech vzniku jednotlivých položek nákladů nebo výnosů, které jsou výjimečné svým rozsahem nebo výskytem, například výnosy z prodeje podniku nebo části podniku, výdaje z důvodu prodeje podniku nebo části podniku, škody způsobené živelnými pohromami:
Společnosti nevznikly žádné náklady ani výnosy, které by měly mimořádný rozsah nebo výskyt.
2. Informace o závazcích, konkrétně:
a. celková výše závazků se zbytkovou splatností delší než 5 let:
Společnost neeviduje žádné závazky se zbytkovou dobou splatnosti delší než 5 let.
b. celková výše zajištěných závazků, popis a způsoby zajištění závazků: Společnost neeviduje zajištěné závazky.
3. Informace o vlastních akciích
Společnost nedrží vlastní akcie.
4. Informace o orgánech subjektu, a to:
a. výši jednotlivých druhů záruk nebo jiných jistot poskytnutých členům statutárního orgánu, dozorčího orgánu a jiného orgánu účetní jednotky v členění podle jednotlivých orgánů:
Společnost neeviduje.
b. půjčky poskytnuté členům statutárního orgánu, dozorčího orgánu a ostatního orgánu účetní jednotky, a to - celková výše poskytnutých půjček k poslednímu dni účetního období v členění podle jednotlivých orgánů a celková výše splacených půjček k poslednímu dni účetního období v členění podle jednotlivých orgánů a celková výše prominutých a odepsaných půjček k poslednímu dni účetního období v členění podle jednotlivých orgánů:
Společnost neposkytla žádné půjčky
c. hlavní podmínky, na jejichž základě jim byly poskytnuty záruky nebo jiné zajištění a půjčky; v případě půjček se uvedou úrokové sazby:
Společnost neeviduje.
d. celkovou výši finančních prostředků nebo jiných plnění, které členové statutárního orgánu, dozorčího orgánu a jiného orgánu účetní jednotky použili pro soukromé účely a které je třeba vyúčtovat:
Společnost neeviduje.

5. Informace o závazcích subjektu, a to:
- celková výše finančních závazků, které nejsou vykázány v rozvaze, ale jsou významné pro posouzení finanční situace účetní jednotky, například závazky nájemce z operativního leasingu, smlouvy o úvěru nebo výpůjčce, které ještě nebyly poskytnuty, finanční závazky z licenčních a koncesních smluv s uvedením výše poplatku za celou zbývající dobu trvání smlouvy:
Společnost neeviduje finanční závazky, které nejsou vykázány v rozvaze.
 - souhrnnou částku významných podmíněných závazků, což je možný závazek, který vznikl v důsledku minulé události a jehož existence závisí na tom, zda nastane nebo nenastane jedna nebo více nejistých budoucích událostí, které jsou mimo kontrolu účetní jednotky, nebo existující závazek, který vznikl v důsledku minulé události, ale není vykázán v rozvaze, protože není pravděpodobné, že k vypořádání závazku bude nutné snížit ekonomické užítky, nebo nelze spolehlivě určit výši závazku:
Společnost neeviduje podmíněné závazky.
 - popis významných finančních závazků a významných podmíněných závazků:
Společnost neeviduje žádné významné finanční závazky.
 - souhrnnou výši významných finančních závazků a významných podmíněných závazků vůči dceřinému podniku a podniku s podstatným vlivem:
Společnost neeviduje.
 - popis významných závazků účetní jednotky vyplývajících ze zaměstnaneckých penzijních plánů: Společnost nezajistila účast v zaměstnaneckém penzijním plánu.
6. Informace o udělení výhradního práva nebo zvláštního práva, které uděluje právo poskytovat veřejnou službu, s uvedením kompenzace za tuto činnost v jakékoli formě, a pokud jsou současně vykonávány i jiné činnosti, informace o všech formách přijaté kompenzace, účetních zásadách používaných při rozdělování nákladů a výnosů, všech druhů činnosti účetní jednotky:
Společnosti nebylo uděleno výlučné právo nebo zvláštní právo, které by jí udělovalo právo poskytovat veřejnou službu.

Šablona pro tvorbu výkazů peněžních toků

Řádek	Text	Realita	Minulé účetnictví období
1.	P. Stav hotovosti na začátku účetního období	0.00	0.00
2.	A. Čistý peněžní tok z běžné a mimořádné činnosti	-3806.10	0.00
3.	Z. Účetní zisk nebo ztráta za účetní jednotku jako celek (+/-)	-4331.50	0.00
4.	A.1. Úpravy nepeněžních operací	-552.00	0.00
5.	A.1.1. Odpisy dlouhodobého majetku	0.00	0.00
6.	A.1.2. Odpis opravné položky k úplatně nabytému majetku (+/-)	0.00	0.00
7.	A.1.3. Změna zůstatků rezerv	0.00	0.00
8.	A.1.4. Změna zůstatků nákladů, výnosů a odhadovaných účtů časového rozlišení (+/-)	-552.00	0.00
9.	A.1.5. Změna zůstatků opravných položek k dlouhodobému majetku (+/-)	0.00	0.00
10.	A.1.6. Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku (+/-)	0.00	0.00
11.	A.1.7. Účtování oceňovacích rozdílů z majetkových účastí		
12.	A.2. Úpravy oběžných aktiv	1077.40	0.00
13.	A.2.1. Změna stavu pohledávek (-/+)	77.40	0.00
14.	A.2.2. Změna krátkodobých závazků (+/-)	1000.00	0.00
15.	A.2.3. Změna stavu zásob (+/-)	0.00	0.00
16.	A.2.4. Změna stavu krátkodobých finančních aktiv (+/-)	0.00	0.00
17.	B. Investiční činnost	0.00	0.00
18.	B.1. Pořízení dlouhodobého majetku	0.00	0.00
19.	B.1.1. Pořízení dlouhodobého hmotného majetku (-)	0.00	0.00
20.	B.1.2. Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku (-)	0.00	0.00
21.	B.1.3. Pořízení finančních investic (-)	0.00	0.00
22.	B.2. Výnosy z prodeje majetku	0.00	0.00
23.	B.2.1. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku (+)	0.00	0.00
24.	B.2.2. Výnosy z prodeje finančních investic (+)	0.00	0.00
25.	B.3. Komplexní pronájem	0.00	0.00
26.	B.3.1. Úhrada pohledávek z komplexního leasingu (+)		
27.	B.3.2. Úhrada závazků z komplexního leasingu (-)		
28.	C. Finanční činnosti	132,000.00	0.00
29.	C.1. Změna dlouhodobých závazků	0.00	0.00
30.	C.1.1. Zvýšení dlouhodobých úvěrů (+)	0.00	0.00
31.	C.1.2. Snížení dlouhodobých úvěrů (-)		
32.	C.1.3. Zvýšení závazků z dluhopisů (+)	0.00	0.00
33.	C.1.4. Snížení závazků z dluhopisů (-)		
34.	C.1.5. Zvýšení ostatních dlouhodobých závazků (+)	0.00	0.00
35.	C.1.6. Snížení ostatních dlouhodobých závazků (-)		
36.	C.2. Zvýšení a snížení vlastního kapitálu z vybraných operací	132,000.00	0.00
37.	C.2.1. Upisování cenných papírů a účastí (+)	132,000.00	0.00
38.	C.2.2. Konverze dluhopisů na akcie (+)		
39.	C.2.3. Peněžní dary a dotace nebo dary ve formě pohledávek a oběžných finančních aktiv (+)	0.00	0.00
40.	C.2.4. Kapitalizace závazků (+)		
41.	C.2.5. Úhrada ztrát akcionáři (+)		
42.	C.2.6. Právo na dividendy a podíly na zisku (-)	0.00	0.00
43.	C.2.7. Výplata vlastního kapitálu akcionáři (-)		
44.	C.2.8. Odpis vlastních akcií (-)		
45.	C.2.9. Další změny	0.00	0.00
46.	D. Rozdíl (R - P - A - B - C) (+/-)	-154.80	0.00
47.	R. Stav peněžních prostředků na konci účetního období	128,039.10	0.00

