

# ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro akcionáře  
společnosti

**Allrisk Meridiem Investment, a.s.**

Sídlo: Komárovská 263/20a, Komárov, 617 00 Brno  
IČO 089 50 971

o auditu účetní závěrky  
k 31. prosinci 2023

## ***Výrok auditora***

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **Allrisk Meridiem Investment, a.s.** (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o peněžních tocích 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 na straně č. 1 přílohy této účetní závěrky.

**Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Allrisk Meridiem Investment, a.s. k 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků 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 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.

## ***Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě***

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili

### ***Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku***

Představenstvo 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 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 metod, 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.

#### **Jméno a sídlo auditora:**

BETA Audit spol. s r.o.  
se sídlem Brno, Palackého třída 159  
evidenční číslo auditorské společnosti 222

Auditor:  
Ing. Zdeněk Olexa  
statutární auditor odpovědný za audit,  
na jehož základě byla zpracována tato  
zpráva nezávislého auditora  
evidenční číslo statutárního auditora 2435

Datum vypracování zprávy: 31. 7. 2024



# VÝROČNÍ ZPRÁVA 2023

Allrisk Meridiem Investment, a.s.

## **Výsledky hospodaření společnosti**

Výsledky hospodaření společnosti za účetní období roku 2023, zpracované podle českých účetních standardů, jsou souhrnně uvedeny v další části této zprávy ve formě vycházející ze základních účetních výkazů (rozvaha, výkaz zisku a ztráty) a doplněných o stručný komentář. Jedná se o údaje převzaté z auditované řádné roční účetní závěrky společnosti na kalendářní rok 2023. Vlastní účetní závěrka společnosti spolu s její přílohou pak tvoří samostatnou část výroční zprávy. Dále je přiložen i výrok auditora.

**Výsledek hospodaření po zdanění** za účetní období 2023 je ve výši 166 tis. Kč.

Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné skutečnosti.

V roce 2024 očekáváme obdobný příznivý vývoj.

Společnost nemá žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

Společnost dodržuje všechny zákonné předpisy a normy na ochranu životního prostředí.

### **Účetní závěrka společnosti**

Řádná účetní závěrka společnosti Allrisk Meridiem Investment, a.s. za období 1.1.2023 - 31.12.2023, zpracovaná v souladu se zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů, tvoří samostatnou část předložené výroční zprávy společnosti. Účetní závěrka včetně jejích příloh byla přezkoumána nezávislým auditorem a kopie výroku ze zprávy auditora o posouzení roční účetní závěrky společnosti je přiložena.

## ROZVAHA v plném rozsahu

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Allrisk Meridiem Investment, a. s.

Účetní jednotka doručí  
účetní závěrku současně  
s doručením daňového přiznání  
za daň z příjmů

**ke dni 31.12.2023**  
(v celých tisících Kč)

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

Komárovská 263/20a  
Brno 17  
617 00

1 x příslušnému finančnímu  
úřadu

Rok	Měsíc	IČ
2023		08950971

Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM Součet A. až D.	1	161 714		161 714	146 852
B.	Stálá aktiva Součet B.I. až B.III.	3	29 020		29 020	12 000
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek Součet III.1. až III.7.	27	29 020		29 020	12 000
B.III.1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	28	29 020		29 020	12 000
C.	Oběžná aktiva Součet C.I. až C.IV.	37	131 288		131 288	132 355
C.II.	Pohledávky Součet II.1. až II.3.	46	131 184		131 184	132 139
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	47	130 200		130 200	130 200
C.II.1.5.	Pohledávky – ostatní	52	130 200		130 200	130 200
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	56	130 200		130 200	130 200
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	57	984		984	1 939
C.II.2.4.	Pohledávky – ostatní	61	984		984	1 939
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	67	984		984	1 939
C.IV.	Peněžní prostředky Součet IV.1. až IV.2.	71	104		104	216
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	5		5	5
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	73	99		99	211
D.	Časové rozlišení aktiv Součet D.1. až D.3.	74	1 406		1 406	2 497
D.1.	Náklady příštích období	75	1 406		1 406	2 497

Označení a	PASIVA b		čís. řád. c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM	Součet A. až D.	78	161 714	146 852
A.	Vlastní kapitál	Součet A.I. až A.VI.	79	5 761	5 595
A.I.	Základní kapitál	Součet I.1. až I.3.	80	5 000	5 000
A.I.1.	Základní kapitál		81	5 000	5 000
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	Součet IV.1. až IV.2.	95	595	184
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)		96	595	184
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)		99	166	411
B. + C.	Cizí zdroje	Součet B. + C.	101	155 953	141 235
C.	Závazky	Součet C.I. až C.III.	107	155 953	141 235
C.I.	Dlouhodobé závazky	Součet I.1. až I.9.	108	144 850	132 150
C.I.1.	Vydané dluhopisy		109	120 000	120 000
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy		111	120 000	120 000
C.I.6.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		116	24 850	12 150
C.II.	Krátkodobé závazky	Součet II.1. až II.8.	123	11 103	9 085
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů		129	836	774
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě		130	2 000	2 000
C.II.6.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		131	2 073	
C.II.8.	Závazky ostatní		133	6 194	6 311
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům		136	3	6
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace		138	1	97
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní		139	650	690
C.II.8.7.	Jiné závazky		140	5 540	5 518
D.	Časové rozlišení pasiv	Součet D.1. až D.2.	141		22
D.1.	Výdaje příštích období		142		22

Sestaveno dne: 30.06.2024		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	Pozn.:

Účetní jednotka doručí účetní závěrku současně s doručením daňového přiznání za daň z příjmů

1 x příslušnému finančnímu úřadu

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni **31.12.2023**

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2023		08950971

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Allrisk Meridiem Investment, a. s.

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

Komárovská 263/20a  
Brno 17  
617 00

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období		
			běžném 1	minulém 2	
A.	Výkonová spotřeba	Součet A.1. až A.3.	3	1 985	3 304
A. 3.	Služby		6	1 985	3 304
D.	Osobní náklady	Součet D.1. až D.2.	9	46	79
D. 1.	Mzdové náklady		10	46	79
III.	Ostatní provozní výnosy	Součet III.1. až III.3.	20	11 675	11 236
III. 3.	Jiné provozní výnosy		23	11 675	11 236
F.	Ostatní provozní náklady	Součet F.1. až F.5.	24	9 436	7 344
F. 3.	Daně a poplatky		27	21	5
F. 5.	Jiné provozní náklady		29	9 415	7 339
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	I. + II. - A. - B. - C. - D. - E. + III. - F.	30	208	509
K.	Ostatní finanční náklady		47	3	2
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	IV. - G. + V. - H. + VI. - I. - J. + VII. - K.	48	-3	-2
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	* (ř. 30) + * (ř. 48)	49	205	507
L.	Daň z příjmů	Součet L.1. až L.2.	50	39	96
L. 1.	Daň z příjmů splatná		51	39	96
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	** (ř. 49) - L.	53	166	411
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	** (ř. 53) - M.	55	166	411
*	Čistý obrat za účetní období	I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	11 675	11 236

Sestaveno dne: 30.06.2024	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	Pozn.:

# Příloha k účetní závěrce za rok 2023

sestavené k 31.12.2023

## OBECNÉ ÚDAJE

**Obchodní firma:** Allrisk Meridiem Investment, a.s.  
**IČ:** 08950971  
**Sídlo:** Komárovská 263/20a, 61700 Brno  
**Právní forma:** akciová společnost  
**Předmět podnikání:** - pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor

**Datum vzniku obchodní společnosti:** 17.2.2020

**Společníci, kteří mají podstatný nebo rozhodující vliv na této účetní jednotce:**

Jméno, obchodní firma	Výše vkladu v %
Allrisk Group, a.s.	98

**Změny a dodatky provedené v obchodním rejstříku v roce 2023:**

*V roce 2023 nebyla v OR provedena žádná změna.*

**Popis organizační struktury podniku a její zásadní změny v roce 2023:**

*Účetní jednotku vede a navenek zastupuje představenstvo.*

**Členové statutárního orgánu k 31.12.2023:**

*Ing. Ondřej Polák – člen představenstva*

*Jiří Toman – člen představenstva*

**Název a sídlo obchodní společnosti nebo družstva, v nichž má účetní jednotka podstatný nebo rozhodující vliv:**

*–Allrisk DIVERSE Meridiem, s.r.o. , Tyršova 258, 664 42 Modřice, IČ05304202*

**Údaje o zaměstnancích:**

*Společnost nemá zaměstnance.*

**Výše odměn ostatních členů statutárních a dozorčích orgánů v roce 2023:**

*Nebyly poskytnuty.*

**Půjčky, úvěry, záruky a ostatní plnění (peněžní i nepeněžní) poskytnuté v roce 2023:**

**(v tis. Kč)**

společníkům	<i>nebyly</i>
statutárním a dozorčím org.	<i>nebyly</i>
řídícím orgánům	<i>nebyly</i>

## INFORMACE O POUŽITÝCH ÚČETNÍCH METODÁCH, OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH A ZPŮSOBECH OCEŇOVÁNÍ

### 1. Způsob ocenění:

- **nakupovaných zásob a majetku**

*Společnost nenakupovala žádné zásoby a majetek.*

- **zásob vytvořených vlastní činností**

*Společnost nevytvářela zásoby ve vlastní režii.*

- **dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností**

*Společnost nevytvářela dlouhodobý majetek vlastní činností.*

- **cenných papírů a podílů, derivátů a části majetku a závazků zajištěné deriváty**

*Společnost oceňuje obchodní podíl v dceřiné společnosti v pořizovací ceně.*

### 2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu účetního období:

*Reprodukční pořizovací cena nebyla použita.*

### 3. Druhy nákladů souvisejících s pořízením, které se zahrnují do pořizovacích cen nakupovaných zásob:

*Nejsou.*

### 4. Podstatné změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období:

*Nejsou.*

### 5. Způsob stanovení opravných položek k majetku, zdroj informací pro stanovení výše opravných položek:

*Dle § 8a nebyly v roce 2023 vytvořeny opravné položky.*

*Dle § 8c nebyly v roce 2023 vytvořeny opravné položky.*

### 6. Způsob sestavení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek (účtovaný ve třídě 0) a použité odpisové metody při stanovení odpisů:

*Společnost nemá žádný odepisovaný dlouhodobý majetek.*

### 7. Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu (uplatnění kurzů ČNB jako aktuálních či pevných kurzů s uvedením termínů jejich změn):

*Pro přepočet majetku a závazků vyjádřených v cizí měně na českou měnu je používán k okamžiku uskutečnění účetního případu, tj. v průběhu roku, denní kurz. Tímto kurzem se rozumí směnný kurz devizového trhu vyhlášený ČNB v den uskutečnění případu. Kurzové zisky a ztráty vznikající při úhradách se účtují podle povahy do nákladů (563) nebo výnosů (663).*

### 8. Způsob stanovení reálné hodnoty u majetku a závazků, které se v souladu se zákonem oceňují reálnou hodnotou, změny reálné hodnoty a způsob jejich zaúčtování:

*Nebylo použito oceňování reálnou hodnotou.*

## DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

### 1. Hmotný a nehmotný majetek

#### a) Pronájem majetku

*Společnost nemá dlouhodobý hmotný majetek.*

#### b) Rozpis hmotného majetku, který je k 31.12.2023 zatížen zástavním právem popř. věcným břemenem, s uvedením povahy a formy tohoto zajištění: *není*

### 2. Pohledávky

#### a) Souhrnná výše pohledávek po lhůtě splatnosti k 31.12.2023

Pohledávky po splatnosti	tis. Kč
- do 180 dnů	0
- nad 180 dnů	0

#### b) Pohledávky s lhůtou splatnosti delší než 5 let:

*nejsou*

#### c) Pohledávky, určené k obchodování, oceněné reálnou hodnotou

*nejsou*

### 3. Závazky

#### a) Souhrnná výše závazků po lhůtě splatnosti k 31.12.2023

Závazky po splatnosti	tis. Kč
- do 180 dnů	335
- nad 180 dnů	500

#### b) Závazky s lhůtou splatnosti delší než 5 let:

*Nejsou*

#### c) Závazky kryté podle zástavního práva s uvedením povahy a formy tohoto zajištění k 31.12.2023.

*Nejsou*

#### d) Závazky (nepeněžní i peněžní) nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze k 31.12.2023 (např. záruky, finanční leasing):

*Společnost nemá, ani neměla závazky neuvedené v účetnictví.*

#### e) Bankovní úvěry a půjčky

*Společnost nemá žádné bankovní úvěry a půjčky.*

#### f) Výše splatných závazků pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti:

*Společnost nemá žádné závazky.*

**g) Výše splatných závazků veřejného zdravotního pojištění:**

*Společnost nemá žádné závazky.*

**h) Výše evidovaných daňových nedoplatků u místně příslušného finančního úřadu:**

*Společnost má uhrazeny všechny splatné daňové povinnosti.*

**V ostatních závazcích je dále evidována půjčka od mateřské společnosti ve výši 24.850tis.Kč a v roce 2023 je tato půjčka úročená 9,00%. Úroky za rok 2023 jsou ve výši 2.073tis. Kč.**

**Významnou částkou v závazcích je emise dluhopisů v objemu 120.000tis.Kč, tyto závazky jsou splatné v 04/2025.**

**4. Název účetní jednotky, která sestavuje konsolidovanou účetní jednotku:**

*Účetní jednotka nepodléhá konsolidaci.*

**5. Rozdělení zisku (způsob úhrady ztráty) předchozího účetního období, event. návrh na rozdělení zisku běžného účetního období:**

*Zisk bude ponechán ve společnosti jako nerozdělený zisk.*

**6. Zásoby**

*Nejsou.*

**7. Náklady a výnosy, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem**

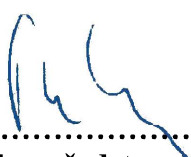
Výnosový účet	Účtované operace
562	Nákladové úroky
662	Výnosové úroky

*V roce 2023 společnost mění vykazování nákladových a výnosových úroků. Změna je v důsledku realizace projektu Allrisk Meridiem. Ten je realizován dceřinou společností Allrisk DIVERSE Meridiem, s.r.o., kterou naše společnost financuje. Pro naši společnost je toto jedna z hlavních provozních činností, proto veškeré nákladové úroky (zejména z upsaných dluhopisů) a zdroje pro tento projekt jsou vykazovány v provozní oblasti výkazů, stejně tak i všechny výnosové úroky z již poskytnutého financování na tento projekt. Z tohoto důvodu bylo v roce 2023 upraveno také srovnatelné období výkazu zisku a ztráty.*

**8. Významné události, které se staly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky:**

- Na účetní jednotku nemá žádný negativní vliv současná situace na Ukrajině, proto předpokládáme nepřetržité fungování společnosti.*

**Datum : 30.6.2024**

  
.....  
**Člen představenstva**

## PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

období končící k  
31.12.2023  
(v tisících Kč)

**Allrisk Meridiem Investment, a.s.**  
IČ. 08950971  
Komárovská 20a  
617 00 Brno

		Období do 31.12.2023
<b>P.</b>	<b>Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>216</b>
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>	
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	205
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	-2 262
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku	
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	-2 262
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	
<b>A.*</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu</b>	<b>-2 057</b>
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	1 110
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	1 187
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-77
A.2.3.	Změna stavu zásob	
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	
<b>A.**</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před zdaněním</b>	<b>-947</b>
A.3.	Vyplacené úroky	-9 413
A.4.	Přijaté úroky	11 675
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-135
A.6.	Přijaté podíly na zisku	
<b>A.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>1 180</b>
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>	
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-17 020
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	
B.3.	Zápujčky a úvěry spřízněným osobám	955
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>-16 065</b>
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>	
C.1.	Změna stavu závazků z financování	14 773
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	
C.2.1.	Peněžní zvýšení základního kapitálu	
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům	
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků	
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky	
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů	
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku	
C.2.7.	Jiné změny vlastního kapitálu	
<b>C.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>14 773</b>
<b>F.</b>	<b>Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>-112</b>
<b>R.</b>	<b>Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>104</b>