

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 2024



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 31.12.2024, výkazu zisku a ztráty, přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2024, 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 31.12.2024 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 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.

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: 30. 6. 2025



VÝROČNÍ ZPRÁVA 2024

Allrisk Meridiem Investment, a.s.

Výsledky hospodaření společnosti

Výsledky hospodaření společnosti za účetní období roku 2024, 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 2024. 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 2024 je ve výši 458 tis. Kč.

Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné skutečnosti.

V roce 2025 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 1.1.2024 - 31.12.2024, 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 **31.12.2024**
(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
2024		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	198 626		198 626	161 714
B.	Stálá aktiva Součet B.I. až B.III.	3	37 483		37 483	29 020
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek Součet III.1. až III.7.	27	37 483		37 483	29 020
B.III.1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	28	37 483		37 483	29 020
C.	Oběžná aktiva Součet C.I. až C.IV.	37	160 824		160 824	131 288
C.II.	Pohledávky Součet II.1. až II.3.	46	160 147		160 147	131 184
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	47	158 100		158 100	130 200
C.II.1.5.	Pohledávky – ostatní	52	158 100		158 100	130 200
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	56	158 100		158 100	130 200
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	57	2 047		2 047	984
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	357		357	
C.II.2.4.	Pohledávky – ostatní	61	1 690		1 690	984
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	67	1 690		1 690	984
C.IV.	Peněžní prostředky Součet IV.1. až IV.2.	71	677		677	104
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	2		2	5
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	73	675		675	99
D.	Časové rozlišení aktiv Součet D.1. až D.3.	74	319		319	1 406
D.1.	Náklady příštích období	75	319		319	1 406

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	198 626	161 714
A.	Vlastní kapitál	Součet A.I. až A.VI.	79	6 219	5 761
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	761	595
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)		96	761	595
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)		99	458	166
B. + C.	Cizí zdroje	Součet B. + C.	101	192 407	155 953
C.	Závazky	Součet C.I. až C.III.	107	192 407	155 953
C.I.	Dlouhodobé závazky	Součet I.1. až I.9.	108	62 702	144 850
C.I.1.	Vydané dluhopisy		109	18 600	120 000
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy		111	18 600	120 000
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů		114	2	
C.I.6.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		116	44 100	24 850
C.II.	Krátkodobé závazky	Součet II.1. až II.8.	123	129 705	11 103
C.II.1.	Vydané dluhopisy		124	120 000	
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy		126	120 000	
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů		129	354	836
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě		130	2 140	2 000
C.II.6.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		131	1 495	2 073
C.II.8.	Závazky ostatní		133	5 716	6 194
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům		136	3	3
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace		138	83	1
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní		139		650
C.II.8.7.	Jiné závazky		140	5 630	5 540

Sestaveno dne: 30.06.2025		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 **31.12.2024**
(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2024		08950971

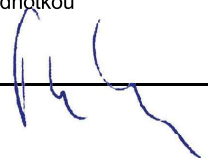
Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

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	2 348	1 985
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie		5	41	
A. 3.	Služby		6	2 307	1 985
D.	Osobní náklady	Součet D.1. až D.2.	9	48	46
D. 1.	Mzdové náklady		10	48	46
III.	Ostatní provozní výnosy	Součet III.1. až III.3.	20	12 179	11 675
III. 3.	Jiné provozní výnosy		23	12 179	11 675
F.	Ostatní provozní náklady	Součet F.1. až F.5.	24	9 238	9 436
F. 3.	Daně a poplatky		27	2	21
F. 5.	Jiné provozní náklady		29	9 236	9 415
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	I. + II. - A. - B. - C. - D. - E. + III. - F.	30	545	208
VII.	Ostatní finanční výnosy		46	39	
K.	Ostatní finanční náklady		47	4	3
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	IV. - G. + V. - H. + VI. - I. - J. + VII. - K.	48	35	-3
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	* (ř. 30) + * (ř. 48)	49	580	205
L.	Daň z příjmů	Součet L.1. až L.2.	50	122	39
L. 1.	Daň z příjmů splatná		51	122	39
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	** (ř. 49) - L.	53	458	166
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	** (ř. 53) - M.	55	458	166
*	Čistý obrat za účetní období		56	12 218	11 675

Sestaveno dne: 30.06.2025	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 2024

sestavené k 31.12.2024

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 2024:

V roce 2024 nebyla v OR provedena žádná změna.

Popis organizační struktury podniku a její zásadní změny v roce 2024:

Účetní jednotku vede a navenek zastupuje představenstvo.

Členové statutárního orgánu k 31.12.2024:

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

–Allrisk Veselka Investment, s.r.o. , U vlečky 718/2, 617 00 Brno , IČ21771235

Údaje o zaměstnancích:

Společnost nemá zaměstnance.

Výše odměn ostatních členů statutárních a dozorčích orgánů v roce 2024:

Nebyly poskytnuty.

Půjčky, úvěry, záruky a ostatní plnění (peněžní i nepeněžní) poskytnuté v roce 2024:

(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 2024 vytvořeny opravné položky.

Dle § 8c nebyly v roce 2024 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 31.12.2024 zatížen zástavním právem popř. věcným břemenem, s uvedením povahy a formy tohoto zajištění: *není*

2. Pohledávky

a) Souhrnná výše pohledávek po lhůtě splatnosti k 31.12.2024

Pohledávky po splatnosti	tis. Kč
- do 180 dnů	357
- 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 31.12.2024

Závazky po splatnosti	tis. Kč
- do 180 dnů	354
- nad 180 dnů	0

b) Závazky s lhůtou splatnosti delší než 5 let:

Nejsou

c) Závazky kryté podle zástavního práva s uvedením povahy a formy tohoto zajištění k 31.12.2024.

Nejsou

d) Závazky (nepeněžní i peněžní) nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze k 31.12.2024 (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 44.100 tis. Kč a v roce 2024 je tato půjčka úročená 5,5%.

Úroky za rok 2024 jsou ve výši 1.495 tis. Kč.

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

V roce 2024 byla také vydána nová emise dluhopisů o objemu 18,6 mil.Kč, z nichž 2,3mil.Kč je splatných v roce 2027 a 16,3mil.Kč v roce 2029.

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.

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.*
- V reakci na změnu definice čistého obratu, kterou přinesla novela zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, Společnost vykazuje tuto hodnotu za minulé období dle nově platné definice, aby obě období byla srovnatelná. Vzhledem k charakteru hlavní činnosti společnosti zahrnuje do svého obratu veškeré provozní činnosti, mezi ně patří také výnosové úroky z financování projektu dceřiné společnosti.*

Datum : 30.6.2025


.....
Ing. Ondřej Polák
Člen představenstva

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

období končící k
31.12.2024
(v tisících Kč)

Allrisk Meridiem Investment, a.s.

IČ. 08950971
Komárovská 20a
617 00 Brno

		Období do 31.12.2024
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	104
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>	
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	580
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	-2 589
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	-2 589
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	-2 009
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	18 445
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	730
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	17 715
A.2.3.	Změna stavu zásob	
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	16 436
A.3.	Vyplacené úroky	-9 233
A.4.	Přijaté úroky	11 822
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-55
A.6.	Přijaté podíly na zisku	
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	18 970
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>	
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-8 463
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-28 606
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-37 069
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>	
C.1.	Změna stavu závazků z financování	18 672
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	
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	18 672
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	573
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	677

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
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	216
	<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	
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	-2 057
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	
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	-947
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	
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	1 180
	<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.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	955
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-16 065
	<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	
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	14 773
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-112
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	104