

Výkaz zisku a ztráty ve druhovém členění podle Přílohy č. 2 vyhlášky č. 500/200

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

v plném rozsahu

Allrisk Meridiem Investment, a. s.

Účetní jednotka doručí účetní závěrku současně

ke dni 30.06.2025

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

s doručením daňového přiznání za daň z příjmů

(v celých tisících Kč)

Komárovská 263/20a

1 x příslušnému finančnímu úřadu

Brno 17

617 00

| Rok | Měsíc | IČ |
|-----|-------|----------|
| | | 08950971 |

| Označení a | TEXT b | číslo řádku c | Skutečnost v účetním období | | |
|---------------|--|--|-----------------------------|-----------------------|-------|
| | | | běžném 30.06.2025 | minulém 30.06.2024 | |
| A. | Výkonová spotřeba | Součet A.1. až A.3. | 3 | 5 435 | 1 645 |
| A. 2. | Spotřeba materiálu a energie | | 5 | | 41 |
| A. 3. | Služby | | 6 | 5 435 | 1 604 |
| D. | Osobní náklady | Součet D.1. až D.2. | 9 | 24 | 22 |
| D. 1. | Mzdové náklady | | 10 | 24 | 22 |
| III. | Ostatní provozní výnosy | Součet III.1. až III.3. | 20 | 7 403 | 5819 |
| III. | Jiné provozní výnosy | | 23 | 7 403 | 5819 |
| F. | Ostatní provozní náklady | Součet F.1. až F.5. | 24 | 5 742 | 3 765 |
| F. 3. | Daně a poplatky | | 27 | | |
| F. 5. | Jiné provozní náklady | | 29 | 5 742 | 3 765 |
| * | Provozní výsledek hospodaření (+/-) | I. + II. - A. - B. - C. - D. - E. + III. - F. | 30 | -3798 | 387 |
| IV. | Výnosy z dlouhodobého finančního n | Součet IV.1. až IV.2. | 31 | | 7 |
| IV. | Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba | | 32 | | |
| IV. | Ostatní výnosy z podílů | | 33 | | 7 |
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy | Součet VI.1. až VI.2. | 39 | | |
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba | | 40 | | |
| J. | Nákladové úroky a podobné náklady | Součet J.1. až J.2. | 43 | 5 | |
| J. 2. | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady | | 45 | 5 | |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | | 46 | 57 | |
| K. | Ostatní finanční náklady | | 47 | 3 | 3 |
| * | Finanční výsledek hospodaření (+/-) | IV. - G. + V. - H. + VI. - I. - J. + VII. - K. | 48 | 49 | 4 |
| ** | Výsledek hospodaření před zdaněním | * (ř. 30) + * (ř. 48) | 49 | -3749 | 391 |
| ** | Výsledek hospodaření po zdanění (+) | ** (ř. 49) - L. | 53 | -3749 | 391 |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní obd | ** (ř. 53) - M. | 55 | -3749 | 391 |
| * | Čistý obrat za účetní období | | 56 | 7 460 | 5 826 |

Sestaveno dne: 12.05.2026

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Právní forma účetní jednotky

Předmět podnikání

Pozn.:

Rozvaha podle Přílohy č. 1
vyhlášky č. 500/2002 Sb.

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 **30.06.2025**
(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 |
|------|-------|----------|
| 2025 | | 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 | 208 598 | | 208 598 | 198 626 |
| B. | Stálá aktiva Součet B.I. až B.III. | 3 | 43 043 | | 43 043 | 37 483 |
| B.III. | Dlouhodobý finanční majetek Součet III.1. až III.7. | 27 | 43 043 | | 43 043 | 37 483 |
| B.III.1. | Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba | 28 | 43 043 | | 43 043 | 37 483 |
| C. | Oběžná aktiva Součet C.I. až C.IV. | 37 | 165 381 | | 165 381 | 160 824 |
| C.II. | Pohledávky Součet II.1. až II.3. | 46 | 165 161 | | 165 161 | 160 147 |
| C.II.1. | Dlouhodobé pohledávky | 47 | 163 900 | | 163 900 | 158 100 |
| C.II.1.5. | Pohledávky – ostatní | 52 | 163 900 | | 163 900 | 158 100 |
| C.II.1.5.4. | Jiné pohledávky | 56 | 163 900 | | 163 900 | 158 100 |
| C.II.2. | Krátkodobé pohledávky | 57 | 1 261 | | 1 261 | 2 047 |
| C.II.2.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 58 | | | | 357 |
| C.II.2.4. | Pohledávky – ostatní | 61 | 1 261 | | 1 261 | 1 690 |
| C.II.2.4.3. | Stát – daňové pohledávky | 64 | 16 | | 16 | |
| C.II.2.4.6. | Jiné pohledávky | 67 | 1 245 | | 1 245 | 1 690 |
| C.IV. | Peněžní prostředky Součet IV.1. až IV.2. | 71 | 220 | | 220 | 677 |
| C.IV.1. | Peněžní prostředky v pokladně | 72 | 10 | | 10 | 2 |
| C.IV.2. | Peněžní prostředky na účtech | 73 | 210 | | 210 | 675 |
| D. | Časové rozlišení aktiv Součet D.1. až D.3. | 74 | 174 | | 174 | 319 |
| D.1. | Náklady příštích období | 75 | 174 | | 174 | 319 |

| Označení a | PASIVA b | čísl. řád. c | Stav v běžném účetním období 5 | Stav v minulém účetním období 6 | |
|---------------|--|-----------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------|
| | PASIVA CELKEM | Součet A. až D. | 78 | 208 598 | 198 626 |
| A. | Vlastní kapitál | Součet A.I. až A.VI. | 79 | 2 471 | 6 219 |
| 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 | 1 220 | 761 |
| A.IV.1. | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-) | | 96 | 1 220 | 761 |
| A.V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | | 99 | -3 749 | 458 |
| B. + C. | Cizí zdroje | Součet B. + C. | 101 | 206 127 | 192 407 |
| C. | Závazky | Součet C.I. až C.III. | 107 | 206 127 | 192 407 |
| C.I. | Dlouhodobé závazky | Součet I.1. až I.9. | 108 | 202 622 | 62 702 |
| C.I.1. | Vydané dluhopisy | | 109 | 134 250 | 18 600 |
| C.I.1.2. | Ostatní dluhopisy | | 111 | 134 250 | 18 600 |
| C.I.4. | Závazky z obchodních vztahů | | 114 | 2 | 2 |
| C.I.6. | Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba | | 116 | 68 370 | 44 100 |
| C.II. | Krátkodobé závazky | Součet II.1. až II.8. | 123 | 3 505 | 129 705 |
| 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 | 1 167 | 354 |
| C.II.5. | Krátkodobé směnky k úhradě | | 130 | | 2 140 |
| C.II.6. | Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba | | 131 | 1 488 | 1 495 |
| C.II.8. | Závazky ostatní | | 133 | 850 | 5 716 |
| C.II.8.3. | Závazky k zaměstnancům | | 136 | 3 | 3 |
| C.II.8.5. | Stát – daňové závazky a dotace | | 138 | 87 | 83 |
| C.II.8.7. | Jiné závazky | | 140 | 760 | 5 630 |

| | | | |
|------------------------------|-------------------|--|--|
| Sestaveno dne: 12.05.2026 | | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou | |
| Právní forma účetní jednotky | Předmět podnikání | Pozn.: | |

Příloha k mezitímní účetní závěrce

sestavené k 30.6.2025

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 2025:

V roce 2025 nebyla v OR provedena žádná změna.

Popis organizační struktury podniku a její zásadní změny v roce 2025:

Účetní jednotku vede a navenek zastupuje představenstvo.

Členové statutárního orgánu k 30.6.2025:

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 2025:

Nebyly poskytnuty.

Půjčky, úvěry, záruky a ostatní plnění (peněžní i nepeněžní) poskytnuté v roce 2025:

(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 2025 vytvořeny opravné položky.

Dle § 8c nebyly v roce 2025 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 30.6.2025 zatížen zástavním právem popř. věcným břemenem, s uvedením povahy a formy tohoto zajištění:

není

2. Pohledávky

a) Souhrnná výše pohledávek po lhůtě splatnosti k 30.6.2025

| 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 30.6.2025

| Závazky po splatnosti | tis. Kč |
|-----------------------|---------|
| - do 180 dnů | 0 |
| - 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 30.6.2025

Nejsou

d) Závazky (nepeněžní i peněžní) nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze k 30.6.2025 (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 65.230tis.Kč. Vzhledem k tomu, že neočekáváme její splacení v roce 2025 ani v roce 2026, je tato půjčka vedena v dlouhodobých závazcích.

Významnou částkou v dlouhodobých závazcích je také emise dluhopisů v celkové hodnotě 134.250tis.Kč. Objem 26.500tis.Kč je splatný v roce 2026, objem 9.150.Kč je splatný v roce 2027, objem 75mil.Kč je splatný v roce 2029 a objem 23.600.Kč je splatný v roce 2030.

Emise dluhopisů o objemu 120.000tis.Kč splatná 1.4.2025 byla v daném termínu řádně vyplacena.

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. Výnosy, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem

| Výnosový účet | Účtované operace |
|---------------|------------------|
| 662 | Úrokové výnosy |

K 31.12.2023 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.*

Datum : 12.5.2026



.....
Člen představenstva