

ZPRÁVA AUDITORA

o ověření zahajovací rozvahy k 23. červnu 2023
obchodní společnosti

JTPEG Financing CZ I, a.s.

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti JTPEG Financing CZ I, a.s.

Název společnosti: JTPEG Financing CZ I, a.s.
Sídlo společnosti: Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo: 19468563
Právní forma: akciová společnost
Předmět podnikání: viz bod 1 přílohy k zahajovací rozvaze

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené zahajovací rozvahy společnosti JTPEG Financing CZ I, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu o finanční situaci k 23. červnu 2023 a přílohy této zahajovací rozvahy, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této zahajovací rozvahy.

Podle našeho názoru zahajovací rozvaha podává věrný a poctivý obraz finanční situace společnosti JTPEG Financing CZ I, a.s. k 23. červnu 2023 v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

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 zahajovací rozvahy. 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.

Odpovědnost představenstva Společnosti za zahajovací rozvahu

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení zahajovací rozvahy podávající věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení zahajovací rozvahy tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování zahajovací rozvahy je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze zahajovací rozvahy záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení zahajovací rozvahy, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit zahajovací rozvahy

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že zahajovací rozvaha 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 zahajovací rozvaze odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat 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 zahajovací rozvahy 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 zahajovací rozvahy 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 zahajovací rozvahy.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení zahajovací rozvahy 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 zahajovací rozvahy, 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 zahajovací rozvahy, včetně přílohy, a dále to, zda zahajovací rozvaha zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

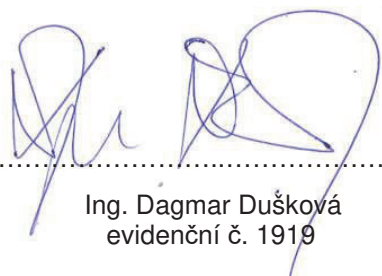
Naší povinností je informovat představenstvo a jediného akcionáře mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze, dne 31. srpna 2023

Auditorská společnost:

VGD - AUDIT, s.r.o.
VGD - AUDIT, s.r.o.
evidenční č. 271
Bělehradská 18, 140 00 Praha 4

Auditor, který byl auditorskou společností určen jako odpovědný za provedení auditu jménem auditorské společnosti:


Ing. Dagmar Dušková
evidenční č. 1919

JTPEG Financing CZ I, a.s.

Zahajovací rozvaha ke dni 23. června 2023

v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií

Zahajovací rozvaha ke dni 23. června 2023*v tisících Kč*

	Bod přílohy	23. června 2023
Aktiva		
Jiné pohledávky	3	2 000
Krátkodobá aktiva celkem		2 000
Aktiva celkem		2 000
 Vlastní kapitál		
Základní kapitál	4	2 000
Vlastní kapitál celkem		2 000
Vlastní kapitál a závazky celkem		2 000

OBSAH

1.	Všeobecné informace	4
2.	Pravidla pro sestavení mezitímní účetní závěrky.....	5
3.	Jiné pohledávky	6
4.	Základní kapitál	6
5.	Postupy a vykazování řízení rizik.....	6
6.	Následné události.....	6

1. Všeobecné informace

Zahajovací rozvaha je sestavena za společnost **JTPEG Financing CZ I, a.s.** („Společnost“), která vznikla 23. června 2023 (tehdy jako JTPEG CZ Investment 3, a.s.) zapsáním do obchodního rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 28218.

Sídlo Společnosti je Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO Společnosti je 194 68 563.

Předmětem podnikání Společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona v oboru činnosti – služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy.

Rozvahový den: 23. června 2023

Složení představenstva k 23. červnu 2023:

Olga Pražanová (člen představenstva)

Složení dozorčí rady k 23. červnu 2023:

Libor Kaiser (člen dozorčí rady)

Akcionář společnosti:

Jediným akcionářem Společnosti k 23. červnu 2023 byla společnost J&T PRIVATE EQUITY GROUP LIMITED se sídlem 1061 Nikósie, Klimentos 41-43, KLIMENTOS TOWER, 1. patro, kancelář 18, Kyperská republika, Registrační číslo: HE 327810.

Dne 9. srpna 2023 došlo ke změně akcionáře. Nově je jediným akcionářem společnost JTPEG INVESTMENTS FUND I SICAV, a.s., se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO: 194 66 340.

2. Pravidla pro sestavení účetní závěrky

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

Tato zahajovací rozvaha je sestavena v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví („IFRS“) ve znění přijatém Evropskou unií.

Standardy, novely a interpretace, které nenabýly účinnosti k datu sestavení zahajovací rozvahy, Společnost předčasně neaplikovala. Z jejich aplikace neočekává významný dopad na zahajovací rozvahu Společnosti.

Zahajovací rozvaha je sestavena ke dni založení Společnosti. Zahajovací rozvaha nepředstavuje plnou účetní závěrku v souladu s IFRS.

2.2. Způsob oceňování

Tato zahajovací rozvaha je sestavena na bázi historických cen. Společnost nedrží ani nevydala finanční nástroje, které by jinak byly oceněny reálnou hodnotou. Všechna finanční aktiva a závazky jsou vykázány v naběhlé hodnotě.

2.3. Měna vykazování a funkční měna

Tato zahajovací rozvaha je prezentována v českých korunách (Kč), které jsou zároveň funkční měnou Společnosti. Veškeré finanční informace v této zahajovací rozvaze jsou uvedeny v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

3. Jiné pohledávky

Jiné pohledávky představují pohledávku za správcem vkladu splaceného základního kapitálu Společnosti. Peněžní prostředky byly připsány na bankovní účet Společnosti dne 20. července 2023.

4. Základní kapitál

Schválený, vydaný a plně splacený základní kapitál Společnosti k 23. červnu 2023 tvořilo 2 000 000 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 Kč.

5. Postupy a vykazování řízení rizik

V tomto oddílu jsou popsána finanční a provozní rizika, jimž je Společnost vystavena, a způsoby, jimiž tato rizika řídí.

5.1. Riziko likvidity

Riziko likvidity je riziko, že se Společnost dostane do potíží s plněním povinností spojených se svými finančními závazky, které se vypořádávají prostřednictvím peněz nebo jiných finančních aktiv.

Společnost dbá standardně na to, aby měla dostatek hotovosti a aktiv s krátkodobou splatností k okamžitému použití na krytí očekávaných provozních nákladů na 90 dní, a to včetně splácení finančních závazků, nikoliv však na krytí nákladů z potenciálních dopadů extrémních situací, které nelze přiměřeně předvídat.

5.2. Úrokové riziko

Úrokové riziko vyplývá z dopadů výkyvů aktuálních tržních úrokových sazeb. Reálná hodnota a výnosy z finančního majetku mohou v důsledku těchto změn růst, ale i klesat. Míra tohoto rizika odpovídá objemu investic, úročených aktiv a úročených závazků, které se stávají splatnými nebo jsou přeceňovány v různých dobách nebo v různé výši. Časové období, po které je úroková sazba finančního nástroje fixní, proto indikuje, do jaké míry je tento nástroj vystaven úrokovému riziku.

Vzhledem ke krátké splatnosti finančních aktiv a závazků Společnost nepovažuje úrokové riziko za významné.

5.3. Měnové riziko

Společnost neeviduje žádná aktiva ani pasiva denominovaná v cizích měnách, a proto pokládá měnové riziko za nevýznamné.

6. Následné události

Dne 17. srpna 2023 došlo ke změně obchodní firmy Společnosti. Z obchodního rejstříku byla vymazána původní obchodní firma JTPEG CZ Investment 3, a.s., a zapsána nová obchodní firma JTPEG Financing CZ I, a.s.

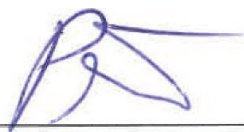
Dne 9. srpna 2023 došlo ke změně vlastníka. Jediným akcionářem se stala společnost JTPEG INVESTMENTS FUND I SICAV, a.s., se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, IČ: 194 66 340.

Společnost plánuje na základě Dluhopisového programu vydávat v souladu s právními předpisy jednotlivé emise dluhopisů zajištěné ručením vzniklým na základě ručitelského prohlášení poskytnutého společností JTPEG INVESTMENTS FUND

I SICAV, a.s., se sídlem na adrese Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika, IČO: 194 66 340, LEI: 315700XDBWJKYJCHMH17, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 28217. Celková jmenovitá hodnota všech vydaných a nesplacených Dluhopisů vydaných v rámci Dluhopisového programu není stanovena. Doba trvání Dluhopisového programu, během které může Emitent vydávat jednotlivé Emise v rámci programu, není omezena.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným jiným událostem, které by měly významný dopad na tuto zahajovací účetní závěrku ke dni 23. červnu 2023.

Dne 31. srpna 2023



Olga Pražanová
Člen představenstva