

Zpráva nezávislého auditora

Company New a.s.

za ověřované období
od 24.4.2019 do 31.12.2019

Identifikace účetní jednotky

Firma: **Company New a.s.**
IČ: 081 11 979
Sídlo: Rohanské nábřeží 671/15, 186 00 Praha 8
Právní forma: Akciová společnost
Spisová značka: B 24366, rejstříkový soud v Praze

Zpráva je určena akcionářům společnosti

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Company New a.s. (dále také "Společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti Company New a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Company New a.s. k 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2019 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 statutární orgán 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 způsobilo 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 obdržovaných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán 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 statutární orgán Společnosti povinen 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 statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

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 přijmou.

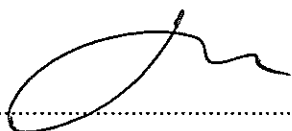
Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- 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 pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem 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 závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.



Naší povinností je informovat statutární orgán společnosti 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 24.4.2020



Auditor:

Ing. Radek Stein

číslo oprávnění 2193 KAČR



TPA Audit s.r.o.

Antala Staška 2027/79, Praha 4

číslo oprávnění 080 KAČR

Účetní závěrka

za období od 24. 4. 2019 do 31. 12. 2019

Company New a.s.

Datum sestavení: 24. 4. 2020



Statutární orgán

Mgr. Lukáš Sobotka

A handwritten signature in black ink, appearing to be "L. Sobotka", written over a horizontal line.

Minimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb
ve znění pozdějších předpisů

ROZVAHA ve zkráceném rozsahu

k 31.12.2019
v celých tisících CZK

Rozvaha Úč PODZ 1-0

Název a sídlo účetní jednotky

Company New a.s.
Rohanské nábřeží 671/15
Praha
166 00

Čís. ř.	IKF	Rok	Měsíc	IČ
01	801095	2019		08111979

označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM	001	247 994	-28 016	219 978	0
C.	Oběžná aktiva	007	247 994	-28 016	219 978	0
C.II.	Pohledávky	009	247 111	-28 016	219 095	0
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	011	247 111	-28 016	219 095	0
C.IV.	Peněžní prostředky	013	883	0	883	0

označ. a	PASIVA b	řád. c	Běžné účetní období	minulé úč. období
			Netto 5	Netto 6
	PASIVA CELKEM	015	219 978	0
A.	Vlastní kapitál	016	40 341	0
A.I.	Základní kapitál	017	2 000	0
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	018	67 000	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	021	-28 659	0
B.+C.	Cizí zdroje	023	179 637	0
C.	Závazky	025	179 637	0
C.II.	Krátkodobé závazky	027	179 637	0



Minimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb
ve znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

k 31.12.2019
v celých tisících CZK

Úč POD 2-01

Název a sídlo účetní jednotky
Company New a.s.
Rohanské nábřeží 671/15
Praha
18600

Čís. ř.	IKF	Rok	Měsíc	IČ
01	803095	2019		08111979

označ. a	TEXT b	řad. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
A.	Výkonová spotřeba	03	441	0
A.3.	Služby	06	441	0
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	28 016	0
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	28 016	0
F.	Ostatní provozní náklady	24	1	0
F.3.	Daně a poplatky	27	1	0
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	-28 458	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	163	0
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	163	0
K.	Ostatní finanční náklady	47	38	0
*	Finanční výsledek hospodaření	48	-201	0
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-28 659	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-28 659	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období	55	-28 659	0
	Kontrolní číslo	99	-57 356	0



PŘÍLOHA

v

ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

sestavená k datu 31. 12. 2019

Company New a.s.



A. Obecné informace

1. Popis účetní jednotky

Název: Company New a.s.
Sídlo: Rohanské nábřeží 671/15
186 00 Praha 8 - Karlín
Právní forma: Akciová společnost
IČ: 081 11 979
Předmět podnikání: Správa majetkových účastí
Vznik společnosti: 24. 4. 2019
Účetní období: 24. 4. 2019 – 31. 12. 2019
Rozvahový den: 31. 12. 2019
Základní kapitál: 2 000 000 Kč

Členové statutárních orgánů k rozvahovému dni:

Funkce	Jméno	Příjmení
Člen představenstva	Lukáš	Sobotka

Členové dozorčí rady k rozvahovému dni:

Funkce	Jméno	Příjmení
Člen dozorčí rady	Tomáš	Raška

2. Zaměstnanci

Společnost neměla ve sledovaném období žádné zaměstnance.

3. Poskytnutá peněžitá či jiná plnění

Ve sledovaném období nebyly členům statutárního orgánu poskytnuty žádné půjčky ani jiné nadstandardní výhody

B. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Příložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“). Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak.



C. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a na základě vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, a na základě Českých účetních standardů, ve znění pozdějších předpisů.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

1. Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří peníze na bankovním účtu.

2. Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

3. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku.

4. Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

5. Přepočítání cizí měny na českou měnu

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Případné realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

6. Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

7. Splatná daň

Na základě kalkulace daně, která vychází z jeho porozumění interpretace daňových zákonů platných v České republice k datu sestavení účetní závěrky se účtuje o závazku z titulu splatné daně v případě kladného základu daně.



8. Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je k datu účetní závěrky posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Odložená daň je zaúčtována do výkazu zisku a ztráty s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a kdy je také související odložená daň zahrnuta do vlastního kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázány v celkové netto hodnotě s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

9. Změny účetních metod

Vznik společnosti v roce 2019. Došlo k nastavení účetních metod v prvním období své činnosti.



D. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

2. Pohledávky

Společnost k 31. 12. 2019 neeviduje pohledávky z obchodního styku po splatnosti.

Společnost k 31.12.2019 eviduje nakoupené pohledávky v pořizovací ceně ve výši 109 111 tis. Kč. Nominální hodnota těchto pohledávek je 127 139 tis. Kč.

Společnost k 31.12.2019 eviduje také poskytnutý úvěr ve výši 138 000 tis. Kč se splatností dnem usnesení soudu o schválení reorganizačního plánu dlužníka nebo přeměnou v konkurz.

3. Závazky

Společnost k 31.12.2019 eviduje závazky z obchodního styku ve výši 303 tis. Kč.
Společnost k 31. 12. 2019 neeviduje závazky z obchodního styku po splatnosti.

Společnost k 31.12.2019 eviduje dohadné položky pasívní ve výši 90 tis. Kč zejména za auditorské služby.

Společnost k 31.12.2019 eviduje přijaté úvěry s příslušenstvím od společností ve skupině viz odstavec 7.

4. Podmíněné pohledávky a závazky

Společnost má uzavřeny smlouvy o postoupení pohledávek v celkové výši 225 979 tis. Kč. Odkládací podmínkou je schválení reorganizačního plánu u společnosti ZOOT a.s..

5. Daň z příjmů

Splatná daň

Daňová povinnost k dani z příjmů právnických osob za zdaňovací období 24. 4. 2019 – 31. 12. 2019 činí 0 Kč.

Stanovení odložené daně

Společnost neúčtuje o odložené daňové pohledávce z důvodu nejistoty jejího budoucího uplatnění.

6. Vlastní kapitál

Přehled o změnách VK (v tis. Kč)

V tis. Kč	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Výsledek hospodaření běžného období	CELKEM
Stav k 24.4.2019	2 000			2 000
Příděly fondům		67 000		67 000
Výsledek hospodaření běžného období			- 28 659	-28 659
Zůstatek k 31.12.2019	2 000	67 000	-28 659	40 341

7. Náklady

Společnost k 31.12.2019 vykazuje náklady na služby zejména administrativní povahy, v tom jsou zahrnuté náklady na audit v částce 90 tis. Kč.



8. Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty

Celkové nákupy od spřízněných subjektů činily v roce 2019 109 081 tis. Kč z titulu nakoupených pohledávek.

Závazky vůči spřízněným subjektům k 31.12.2019

Společnost k 31.12.2019 má závazek z titulu nakoupených pohledávek ve výši 108 081 tis. Kč ke společnosti Natland Pohledávková s.r.o.

Společnost k 31.12.2019 evidovala přijatý krátkodobý úvěr od mateřské společnosti Natland Group, SE ve výši 53 000 tis. Kč. Splatnost úvěru je 31. 8. 2020.

Společnost k 31.12.2019 evidovala přijatý úvěr od společnost Natland Finance investiční fond ve výši 18 000 tis. Kč a nezaplacené úroky v částce 163 tis. Kč. Splatnost úvěru je 31.12.2022. V rámci účetní závěrky je závazek vykázán jako krátkodobý z důvodu plánu kapitalizovat zmíněný úvěr v následném období.

9. Výzkum a vývoj

Společnost neměla žádné náklady na vývoj a výzkum.

10. Významná následná událost

Dne 23.3.2020 bylo vydáno Usnesení soudu o schválení zprávy o reorganizačním plánu společnosti ZOOT, a.s., v důsledku kterého byly splněny podmínky vztahující se k podmíněným pohledávkám a závazkům, jak je popsáno v odstavci 4. a také ke splatnosti poskytnutého provozního úvěrů ve výši 138 000 tis. Kč za touto společností, viz odstavec 2.

V roce 2020 se v Číně, Evropě i dalších místech světa začal masivně rozšiřovat virus COVID-19, díky kterému se jednotlivé státy rozhodly zavést nejrůznější restriktivní opatření, řada odvětví je následky pandemie velmi ochromena a v současné době není zřejmé, jak dlouho bude pandemie trvat. Rovněž není jisté, jaké konkrétní dopady na ekonomiku bude pandemie mít.

Posoudili jsme výše zmíněné události a neidentifikovali jsme skutečnosti, které by měly mít vliv na tuto účetní závěrku z titulu následných událostí.

Z charakteru podnikatelské činnosti společnosti se nedomníváme, že by existovala významná nejistota ohrožující going concern společnosti.

