

Výroční zpráva za rok 2023



EAG SE

Platněřská 88/9, Praha 1, 110 00
IČO: 291 26 169

Společnost:

Tato výroční zpráva byla vyhotovena za společnost EAG SE, která je zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl 886, vložka H, den zápisu 14. listopadu 2012, pod identifikačním číslem 291 26 169.

Předmět podnikání:

Předmětem podnikání společnosti EAG SE je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. V rámci ekonomické činnosti podnikání je držení dceřiných společností a poskytování půjček do skupiny.

Orgány společnosti:

Statutárním orgánem společnosti bylo k 31. prosinci 2023 **Představenstvo:**

- Jakub Šulta – předseda představenstva, dat. nar. 3. května 1988, U Blaženky 2257/17, Smíchov, 150 00 Praha 5
- Petr Kratochvíl – člen představenstva, dat. nar. 12. srpna 1985, Jílovská 1157/55, Braník, 142 00 Praha 4
- Pavel Svoreň, – člen představenstva, dat. nar. 17. ledna 1990 Zdráhalova 957/36, Černá Pole, 613 00 Brno

Společnost má zřízenou dozorčí radu; **Dozorčí rada:**

- Ing. Iva Šťastná – předseda dozorčí rady, dat. nar. 13. dubna 1970 Čápkova 45/42, Veverří, 602 00 Brno
- Ing. Miroslav Šulta, člen dozorčí rady, dat. nar. 8. dubna 1968 Husova 2285/33, 430 03 Chomutov

Podíly v jiných obchodních společnostech k 31. 12. 2023:

Společnost má 100% podíly v následujících společnostech:

- EAG Advisors s.r.o. (Česká republika, IČO: 078 33 156)
- PORTIVA Automotive Finance s.r.o. (Česká republika, IČO: 089 01 155)
- EAG Technology s. r. o. (Česká republika, IČO: 142 67 632)

Základní ukazatele společnosti – hodnoty v tis. Kč:

Ukazatel	Meziroční Δ	2023	2022
Tržby z prodeje výrobků a služeb	-49%	2 720	5 330
Čistý obrát	-82%	127 809	695 731

Zpráva o předpokládaném budoucím vývoji činnosti společnosti

Cílem společnosti je držení podílů v dceřiných společnostech a financování rozvoje skupiny.

Zpráva o výdajích na činnost v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost nemá žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

Významné skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni

V 1Q 2024 došlo ke změně struktury skupiny společností pod EAG SE, a to vložním podílu ve společnosti EAG Technology s.r.o. do společností EAG Alpha S.à r.l. a EAG Beta S.à r.l. se sídlem v Lucembursku.

V druhé polovině roku 2024 byla společnost informována o skutečnostech, které mohou zakládat určitou míru pochybností o tom, zda poměrně nízká (nemateriální) část dlouhodobých závazků společnosti (méně než 5 % z celkové výše dlouhodobých závazků společnosti) neměla být vykázána jako součást závazků krátkodobých. S ohledem na další rozhodné skutečnosti a existující míru nejistoty však společnost neshledala přesvědčivé důvody pro úpravu klasifikace těchto závazků v rozvaze, a tyto závazky proto zůstávají k 31.12.2023 zahrnuty v dlouhodobých závazcích společnosti, stejně jako tomu byla v předchozím období.

Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí

Společnost dodržuje všechny zákonné předpisy a normy na ochranu životního prostředí. Společnost nevyvíjí další aktivity nad rámec zákonné úpravy.

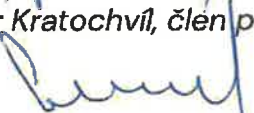
Nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

Společnost nenabyla žádné vlastní akcie nebo vlastní podíly ve sledovaném období.

V Praze, dne 4. listopadu 2024.



Petr Kratochvíl, člen představenstva



Pavel Svoreň, člen představenstva

Přílohy výroční zprávy:

- Účetní závěrka ověřená auditorem
- Zpráva auditora

ROZVAHA
(BILANCE)
ke dni 31.12.2023
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky
EAG SE

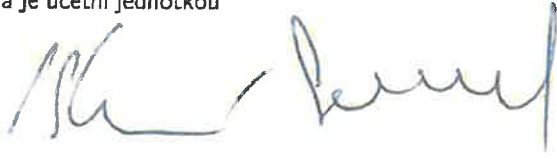
Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky
Platnéřská 88/9
Praha
11000

IČO
29126169

Označení	Název	Číslo řádku	brutto	korekce	netto	minulé období netto
A	AKTIVA CELKEM	1	2 018 420	0	2 018 420	2 216 994
A B.	Stálá aktiva	3	1 454 178	0	1 454 178	1 092 569
A B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	27	1 454 178	0	1 454 178	1 092 569
A B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	28	667 378	0	667 378	667 378
A B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	29	660 962	0	660 962	424 336
A B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	33	125 838	0	125 838	855
A C.	Oběžná aktiva	37	564 242	0	564 242	1 124 425
A C.II.	Pohledávky	46	554 185	0	554 185	1 122 304
A C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	47	516 029	0	516 029	461 990
A C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	52	516 029	0	516 029	461 990
A C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	56	516 029	0	516 029	461 990
A C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	57	38 156	0	38 156	660 314
A C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	11 931	0	11 931	13 190
A C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	59	25 995	0	25 995	25 995
A C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	61	230	0	230	621 129
A C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	230	0	230	603
A C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	67	0	0	0	620 526
A C.IV.	Peněžní prostředky	75	10 057	0	10 057	2 121
A C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	2 121	0	2 121	2 121
A C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	77	7 936	0	7 936	0

Označení	Název	Číslo řádku	netto	minulé období netto
P	PASIVA CELKEM	82	2 018 420	2 216 994
P A.	Vlastní kapitál	83	587 778	588 171
P A.I.	Základní kapitál	84	2 984	2 984
P A.I.1.	Základní kapitál	85	2 984	2 984
P A.II.	Ážio a kapitálové fondy	88	84 410	84 410
P A.II.2.	Kapitálové fondy	90	84 410	84 410
P A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	91	112 600	112 600
P A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	93	-28 190	-28 190
P A.IV.	Výsledek hospodaření z minulých let (+/-)	99	500 652	2 846
P A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	500 778	2 846
P A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	101	-126	0
P A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	102	-268	497 931
P B+C	CIZÍ ZDROJE	104	1 430 642	1 628 823
P C.	Závazky	110	1 430 642	1 628 823
P C.I.	Dlouhodobé závazky	111	1 400 013	984 397
P C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	1 236 021	854 517
P C.I.7.	Závazky - podstatný vliv	120	116 078	87 602
P C.I.9.	Závazky - ostatní	122	47 914	42 278
P C.I.9.3.	Jiné závazky	125	47 914	42 278
P C.II.	Krátkodobé závazky	126	30 629	644 426
P C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	132	76	-1
P C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	26 711	17 275
P C.II.8.	Závazky ostatní	136	3 842	627 152
P C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	137	0	620 526
P C.II.8.7.	Jiné závazky	143	3 842	6 626

Právní forma účetní jednotky	Evropská společnost
Předmět podnikání nebo jiné činnosti	Činnost holdingové společnosti

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní uzávěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
30.09.24 10:20		



Zpracované v souladu s vyhláškou
č. 500/2002
Sb. ve znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

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

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky
EAG SE

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky
Platněřská 88/9

Praha
11000

IČO
29126169

Označení	Název	Číslo řádku	Aktuální účetní období	Minulé účetní období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	2 720	5 330
A.	Výkonová spotřeba	3	608	176
A.3.	Služby	6	608	176
F.	Ostatní provozní náklady	24	0	4
F.3.	Daně a poplatky	27	0	2
F.5.	Jiné provozní náklady	29	0	2
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	2 112	5 150
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	31	0	620 526
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	620 526
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	119 510
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	121 117	69 218
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	119 006	63 704
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	2 111	5 514
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	123 466	76 840
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	121 196	53 980
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	2 270	22 860
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	3 972	657
K.	Ostatní finanční náklady	47	3 636	1 270
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-2 013	492 781
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	99	497 931
L.	Daň z příjmů	50	367	0
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	367	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-268	497 931
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-268	497 931
*	Čistý obrat za účetní období	56	127 809	695 731

EAG SE**Příloha účetní závěrky**

Období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity*Vznik a charakteristika společnosti:*

EAG SE vznikla 14. listopadu 2012 a je zapsána v Obchodním rejstříku pod spisovou značkou H 886 vedenou u Městského soudu v Praze.

Účetní závěrka byla sestavena dne 27. září 2024.

Hlavní činností společnosti držba majetkových účastí v dceřiných společnostech.

Sídlo společnosti:

Platněřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1

Identifikační číslo:

291 26 169

Statutární orgán:

Statutárním orgánem společnosti je představenstvo:

- JAKUB ŠULTA , dat. nar. 3. května 1988 U Blaženky 2257/17, Smíchov, 150 00 Praha 5 - Předseda představenstva
- PETR KRATOCHVÍL , dat. nar. 12. srpna 1985 Jílovská 1157/55, Braník, 142 00 Praha 4 - Člen představenstva
- PAVEL SVOREŇ , dat. nar. 17. ledna 1990 Zdráhalova 957/36, Černá Pole, 613 00 Brno - Člen představenstva

Změny v obchodním rejstříku:

V průběhu účetního období nedošlo k žádným významným změnám v obchodním rejstříku.

2. Zásadní účetní postupy používané účetní jednotkou

Účetní závěrka byla sestavena na základě účetnictví vedeného v souladu se Zákonem o účetnictví a příslušnými nařízeními a vyhláškami platnými v České republice.

Tato účetní závěrka je sestavena v souladu s vyhláškou MF ČR 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.

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně.

Part of **Portiva**. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 80 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Stroje a přístroje	Lineární	3 a 5 let
Automobily	Lineární	4 roky
Kancelářská technika	Lineární	4 roky

(b) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek je oceněn pořizovacími cenami. Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než jeden rok, majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dluhové cenné papíry držené do splatnosti.

(c) Zásoby

Materiál a zboží jsou oceňovány v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady jako celní poplatky, dopravné, pojištění atp. Úbytek materiálu a zboží je oceňován metodou váženého aritmetického průměru.

(d) Stanovení opravných položek a rezerv a dohadných položek

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků.

Zásoby

Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než prodejní cena zásob snižená o náklady spojené s prodejem.

Rezervy a dohadné položky

Společnost v daném účetním období netvořila žádné dohadné položky ani rezervy.

(e) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně pevný kurz, který se stanovuje na základě kurzu vyhlášeného ČNB první pracovní den v daném měsíci.

Pohledávky, závazky a finanční prostředky v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávány podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

(f) Deriváty

Společnost v daném období nepoužívala žádné deriváty ke své činnosti.

(g) Najatý majetek

Part of Portiva. Společnost účtuje o případném najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu. Při ukončení nájmu a uplatnění možnosti odkupu je předmět leasingu zařazen do majetku společnosti v kupní ceně.

(h) **Daň z příjmů**

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a odložené daně.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

(i) **Vlastní kapitál**

Vlastní kapitál společnosti se skládá ze základního kapitálu, zisku minulých let a výsledku hospodaření aktuálního období.

(j) **Účtování výnosů a nákladů**

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

(k) **Použití dohadů**

Při přípravě účetní závěrky používá vedení společnosti odhady a stanovuje předpoklady, které mají vliv na uplatnění účetních postupů a na výši majetku, závazků, výnosů a nákladů vykázaných v účetní závěrce. Tyto odhady a předpoklady vycházejí z historických zkušeností a různých dalších faktorů, které jsou považovány za přiměřené k datu sestavení účetní závěrky, a používají se v situaci, kdy účetní hodnoty majetku a závazků nejsou zcela evidentní z jiných zdrojů nebo kdy existuje nejistota při uplatnění jednotlivých účetních politik. Skutečné výsledky se mohou od odhadů lišit.

Odhady a předpoklady jsou průběžně revidovány. Úpravy účetních odhadů jsou zohledněny v období, ve kterém jsou tyto odhady revidovány, pokud se revize týká pouze daného účetního období, nebo v období revize a budoucích obdobích, pokud revize ovlivňuje současné i budoucí období.

3. **Srovnatelnost údajů**

Tato účetní závěrka je sestavena za období od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2023.

Datum této účetní závěrky zobrazuje stav aktiv a pasiv k poslednímu dni řádného účetního období tedy ke dni 31. 12.2023.

Všechny údaje v této účetní závěrce jsou v jednotkách tisíců Kč.

4. **Dlouhodobý majetek**

(a) **Dlouhodobý nehmotný majetek**

Společnost nemá k rozvahovému dni žádný dlouhodobý nehmotný majetek ve svém držení.

(b) **Dlouhodobý hmotný majetek**

Společnost nemá k rozvahovému dni žádný dlouhodobý hmotný majetek.

5. **Najatý majetek**

(a) **Finanční leasing**

Společnost neměla v průběhu účetního období žádný majetek pořízený na finanční leasing.

(b) **Operativní leasing**

Společnost neměla v průběhu účetního období žádný majetek pronajatý prostřednictvím operativního leasingu.

Part of Portiva. 6. Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než jeden rok, majetkové účasti v dceřiných podnicích, a dále pak případné zápůjčky dceřiným společnostem.

7. Zásoby

Společnost v uplynulém ani předchozím účetním období neměla v držení žádné zásoby.

8. Pohledávky

Celkové pohledávky k rozvahovému dni byly celkem za 554 185 tis. Kč (v minulém období 1 122 304 tis. Kč), veškeré pohledávky jsou klasifikovány jako krátkodobé.

9. Závazky

Celkové závazky k rozvahovému dni činí 1 430 643 tis. Kč (v minulém období 1 628 823 tis. Kč), z čehož 30 630 tis. Kč (v minulém období 644 426 tis. Kč) činí krátkodobé závazky a 1 400 013 tis. Kč (v minulém období 984 397 tis. Kč) závazky dlouhodobé.

Účetní jednotka nemá žádné pohledávky ani závazky, které jsou kryty věcnými zárukami.

Účetní jednotka nemá k rozvahovému dni žádné pohledávky se splatností delší než 5 let.

Společnost neeviduje závazky se splatností delší než 5 let.

Veškeré pohledávky a závazky jsou zachyceny v rozvaze.

10. Položky nezahrnuté v rozvaze

Účetní jednotka má veškeré pohledávky a závazky zachyceny v rozvaze.

11. Dohadné účty a časové rozlišení

Společnost v daném účetním období nevytvářela dohadné položky ani nevyužívala účtování na přechodných účtech.

12. Opravné položky

Společnost v daném účetním období netvořila opravné položky.

13. Vlastní kapitál

Společnost vykázala za účetní období od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2023 ztrátu k po zdanění ve výši 268 tis. Kč (v roce 2022 zisk ve výši 497 931 tis. Kč).

Vlastní kapitál byl, mimo výše zmíněný výsledek hospodaření běžného období, tvořen dále základním kapitálem ve výši 2 984 tis. Kč a nerozděleným ziskem minulých období ve výši 500 777 tis. Kč a ostatními kapitálovými fondy 112 600 tis. Kč.

14. Rezervy

Společnost v daném účetním období netvořila rezervy.

15. Informace o tržbách

Part of Portiva. Společnost nerealizovala v daném účetním období žádné tržby.

16. Ostatní provozní výnosy a náklady

Společnost nevykazuje v příslušném účetním období žádné provozní výnosy a náklady.

17. Výnosové a nákladové úroky

Společnost vykazuje nákladové úroky 121 196 tis. Kč, v roce 2022 ve výši 53 980 tis. Kč i výnosové úroky 119 006 tis. Kč, v roce 2022 ve výši 63 704 tis. Kč, zejména z titulu úroků ze zápůjček v roce 2023 ve výši 69 038 tis. Kč, v roce 2022 pak ve výši 31 036 tis. Kč.

18. Ostatní finanční výnosy a náklady

Účetní jednotka v daném období vykázala ostatní finanční výnosy v celkové výši 3 972 tis. Kč. Ostatní finanční náklady ve výši 3 636 tis. Kč.

19. Zaměstnanci

Společnost neměla v daném účetním období žádné zaměstnance.

20. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů za období končící 31. prosince 2023 činí 367 tis. Kč.

(b) Odložená

O odložené daně z příjmů nebylo v rámci opatrnosti daném ani předchozím účetním období účtováno.

21. Události po Rozvahovém dni

V druhé polovině roku 2024 byla společnost informována o skutečnostech, které mohou zakládat určitou míru pochybnosti o tom, zda poměrně nízká (nemateriální) část dlouhodobých závazků společnosti (méně než 5 % celkové výše dlouhodobých závazků společnosti) neměla být vykázána jako součást závazků krátkodobých. S ohledem na další rozhodné skutečnosti a existující míru nejistoty však společnost neshledala přesvědčivé důvody pro úpravu klasifikace těchto závazků v rozvaze, a tyto závazky proto zůstávají k 31.12.2023 zahrnuté v dlouhodobých závazcích společnosti, stejně jako tomu bylo v předchozím období.

V Praze dne 27.09. 2024
za EAG SE



Petr Kratochvíl
Člen představenstva



Pavel Svoreň
Člen představenstva

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

výkaz cash-flow

za období od 1.1.2023 do 31.12.2023

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

EAG SE

Platěnská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha

Česká republika

IČO: 29126169

		+/-	Běžné období	Minulé období
P	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	+	2 121	4 342
	<u>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)</u>			
Z	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním (do ukazatele nejsou zahrnuty účty 591 až 596)	+/-	-268	497 932
A 1	Úpravy o nepeněžní operace	+/-	2 349	-493 420
A 1 1	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu	+/-		
A 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	+/-		
A 1 3	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů "-+", do nákladů "-+-")	-/+		-501 016
A 1 4	Výnosy z podílů na zisku (-)	+/-		
A 1 5	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků a vyúčtované výnosové úroky (-)	+/-	2 349	7 622
A 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	+/-		-26
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu (Z + A 1)	+/-	2 081	4 512
A 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	+/-	8 210	-5 331
A 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	+/-	8 219	-5 330
A 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	+/-	-9	-1
A 2 3	Změna stavu zásob (+/-)	+/-		
A 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	+/-		
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním (A* + A 2)	+/-	10 291	-819
A 3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-		
A 4	Přijaté úroky (+)	+		
A 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	-	-6	-1 241
A 6	Přijaté podíly na zisku (+) (lze postupovat odlišně v souladu s §43 odst. 4 vyhlášky)	+		
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (A** + A 3 až A 7)	+/-	10 285	-2 060
	<u>Peněžní toky z investiční činnosti</u>			
B 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-		
B 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	+	0	-365 792
B 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-/+	-417 997	
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti (B 1 + B 2 + B 3)	+/-	-417 997	-365 792
	<u>Peněžní toky z finančních činností</u>			
C 1	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a ekvivalenty	+/-	415 648	365 631
C 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	+/-	0	0
C 2 1	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	+	0	0
C 2 2	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)	-	0	0
C 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	+	0	0
C 2 4	Úhrada ztráty společníky (+)	+	0	0
C 2 5	Přímé platby na vrub fondů (-)	-	0	0
C 2 6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	-	0	0
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti (C 1 + C 2)	+/-	415 648	365 631
F	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků (A*** + B*** + C***)	+/-	7 936	-2 221
R	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období (P+F)	+	10 057	2 121

Datum: Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:

30.09.2024

Petr Kratochvíl, Jakub Šulta



ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘ PRAHA

sdružení auditorů a daňových poradců

Doc. Ing. Karel Novotný, CSc. Ing. Karel Novotný

Praha 4, K Závorám 171, 143 00

E-mail audit.okpraha@ok-praha.cz, karel.audit@centrum.cz

www.ok-praha.cz

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA č. 263 / 2024 **o ověření** **účetní závěrky k 31.12. 2023** **účetní jednotky**

EAG SE
(dále jen společnost)

IČ 291 26 169

Adresa: Platnéřská 88/9, Praha 1, PSČ 110 00

Hlavní předmět podnikání (účel zřízení): činnost holdingové společnosti

Obsah:

Výrok auditora

Základ pro výrok

Ostatní informace

Odpovědnost statutárních orgánů za účetní závěrku

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Příjemce: Mgr. Petr Kratochvíl, člen představenstva

Podpis:

Auditorská zpráva je určena pro: valnou hromadu společníků (společníky)

Zprávu vypracoval :

Ing. Karel Novotný
auditor č.evidenční 1824

Tato zpráva obsahuje tři strany

Potvrdujeme, že zpráva byla projednána se statutárním a dozorčím orgánem účetní jednotky dne:

V Praze dne 4. 11. 2024



ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘ PRAHA

sdužení auditorů a daňových poradců

Doc. Ing. Karel Novotný, CSc. Ing. Karel Novotný

Praha 4, K Závorám 171, 143 00

E-mail audit.okpraha@ok-praha.cz, karel.audit@centrum.cz

www.ok-praha.cz

VÝROK AUDITORA

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **EAG SE** (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2023, výkazu cash flow a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti **EAG SE** k 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a cash flow za rok končící 31.12.2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Výrok auditora je
bez výhrad.

ZÁKLAD PRO VÝROK

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) 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 auditem 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 provádění auditu 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 případně 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 obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárních orgánů společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán 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



ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘ PRAHA

sdržení auditorů a daňových poradců

Doc. Ing. Karel Novotný, CSc. Ing. Karel Novotný

Praha 4, K Závorám 171, 143 00

E-mail audit.okpraha@ok-praha.cz, karel.audit@centrum.cz

www.ok-praha.cz

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 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 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 pravidel, 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 statutární orgán 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 4. 11. 2024



Ing. Karel Novotný
auditor č. evidenční 1824
Organizační kancelář Praha
143 00 Praha 4, K Závorám 171



ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘ PRAHA

sdružení auditorů a daňových poradců

Doc. Ing. Karel Novotný, CSc. Ing. Karel Novotný

Praha 4, K Závorám 171, 143 00

E-mail audit.okpraha@ok-praha.cz, karel.audit@centrum.cz

www.ok-praha.cz

ZPRÁVA AUDITORA VEDENÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY

Na základě prověrky účetních písemností lze konstatovat následující:

- a) Účetnictví je vedeno pečlivě a průkazným způsobem. Během prověrky nebyly zjištěny žádné významné nesprávné či nedovolené zápisy.
- b) Jednotlivé účetní písemnosti na sebe vzájemně navazují. (Rozvaha, Výkaz zisku a ztrát, Hlavní kniha, Obratová předvaha)
- c) Výše majetku vykázaná v rozvaze je doložena inventurními seznamy. Inventurní protokoly mají předepsané náležitosti.
- d) Výše základního kapitálu vykázaná v rozvaze je v souladu s výší zapisovaného základního kapitálu v Obchodním rejstříku.
- e) Při kontrole prvotních dokladů nebyly zjištěny žádné významné nesrovnalosti.

Ing. Karel Novotný
auditor č. evidenční 1824
Organizační kancelář Praha
143 00 Praha 4, K Závorám 171

