

VÝROČNÍ ZPRÁVA
společnosti TRILTON, a.s.
IČ 63079372, Balbínova 496/8, Praha 2
za rok 2023

OBSAH

- I. Úvod
- II. Základní informace
 - 1) základní údaje
 - 2) údaje o základním kapitálu
 - 3) údaje o činnosti
 - 4) údaje o majetku, závazcích, finanční situaci, zisku a ztrátách
 - 5) údaje o statutárních a dozorčích orgánech
 - 6) údaje o osobách odpovědných za výroční zprávu a účetní závěrku
- III. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku

Přílohy :

- 1) Účetní závěrka v nezkráceném rozsahu
- 2) Zpráva statutárního orgánu společnosti o vztazích mezi ovládající a ovládnou osobou

I. Úvod

Hlavní činností společnosti v roce 2023 bylo poskytování ubytovacích služeb v hotelu Racek.

Základní informace

1) Základní údaje o společnosti

TRILTON, a.s.

Praha 2, Masarykovo nábřeží 236/30

Společnost vznikla 15. května 1995 a byla zapsána do obchodního rejstříku Městským soudem v Praze do oddílu B, vložka 3176.

Předmět podnikání :

- Zprostředkování obchodu a služeb
- Velkoobchod a maloobchod
- Ubytovací služby
- Nákup, prodej, správa a údržba nemovitostí
- Provozování cestovní agentury a průvodcovská činnost v oblasti cestovního ruchu
- Hostinská činnost
- Prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin

2) Údaje o základním kapitálu

Výše upsaného základního kapitálu činí 71 300 000,- Kč a je zcela splacena. Základní kapitál je rozložen takto :

- 1 000 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 000 Kč v listinné podobě
- 703 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 000 Kč

Společnost nevydala žádné cenné papíry, které opravňují k uplatnění práva na výměnu za jiné účastnické cenné papíry nebo na přednostní úpis jiných účastnických cenných papírů.

Jmenovitá hodnota povoleného nebo podmíněného zvýšení základního kapitálu a případná lhůta pro jeho zvýšení, okruh osob s právem na výměnu cenných papírů, přednostní upisování akcií podmínky a postup při vydávání nových akcií : N E N Í .

Počet a hlavní charakteristika akcií, které nezakládají podíl na základním kapitálu : N E N Í .

Podmínky pro změny výše základního kapitálu a práv vyplývajících z jednotlivých druhů akcií ve Stanovách společnosti nejsou přísnější než podmínky stanovené zákonem.

V průběhu předcházejících tří let byl navýšen základní kapitál společnosti v roce 2020.

.

Zpráva statutárního orgánu společnosti o vztazích mezi ovládající a ovládanými osobami je přílohou této výroční zprávy.

Osoby s podílem na hlasovacích právech společnosti :
Vladimír Ilin

3) Údaje o činnosti

Tržby za ubytovací služby – 33 381 tis.Kč
Společnost není závislá na patentech či licencích.
Společnost není účastníkem žádného soudního sporu.
Společnost nemá uzavřenu žádnou smlouvu na finanční leasing.

4) Údaje o majetku, závazcích, finanční situaci, zisku a ztrátách

	2021	2022	2023 tis.Kč
Aktiva celkem netto	5464	70 468	70 088
- hmotný majetek netto	3196	67 187	62 547
- pohledávky	1464	656	2906
- finanční majetek	785	2 520	4 298
Závazky	2480	20 214	14 842

Přehled o změnách vlastního kapitálu za poslední tři účetní období

	2021	2022	2023 tis.Kč
základní kapitál	71 300	71 300	71 300
rezervní zákonný fondy	200	200	200
neuhrazená ztráta z min.let	-4812	-15 634	-22 027
výsledek hospodaření	-2393	-5 022	4 310
jiný výsledek hospodaření	0	-1 371	-5
vlastní kapitál	-5005	49 473	53 778

5) Údaje o statutárních a dozorčích orgánech

Stav k 31.12. 2023

Představenstvo

Předseda	Oleg Rafikov
Člen	Oleg Koval

Dozorčí rada

Předseda	Vladimír Ilin
Člen	Lara Singh Ilina

Členům statutárních orgánů společnosti nebyly v roce 2023 poskytnuty odměny, kromě odměn z pracovních vztahů.

Společnost neposkytla v roce 2023 statutárním a dozorčím orgánům žádné úvěry a půjčky.

Společnost měla k 31.12. 2023 14 zaměstnanců.

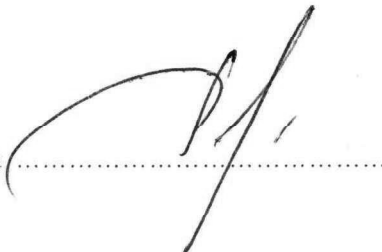
6) Údaje o osobách odpovědných za výroční zprávu a účetní závěrku

Čestné prohlášení:

Níže podepsaný prohlašuj, že údaje uvedené ve výroční zprávě odpovídají skutečnosti.

V Praze, dne 11.12.2024

Oleg Rafíkova, předseda představenstva



III. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku

Společnost v roce 2023 vyvíjela podnikatelské aktivity v ubytovacích službách. Tržby za ubytovací služby se opět za rok 2023 zvýšily, takže se společnosti podařilo dosáhnout kladného výsledku hospodaření. Společnosti se ale nepodařilo splatit její dlouhodobé závazky, které jí zatěžují úroky.

Podstatnou část dlouhodobého hmotného majetku společnosti ve výši 62 547 tis. Kč k 31. 12. 2023 představuje hotel Racek (po rekonstrukci v roce 2022).

Na pokladni hotovosti byl souhrnný zůstatek k 31.12.2023 v přepočtu na Kč 144 tis. Kč, na bankovních účtech je souhrnný zůstatek v přepočtu na Kč 4 154 tis. Kč.

Společnost nemá žádný majetek zatížený zástavním právem. Společnost vykazuje za rok 2023 účetní zisk ve výši 4 310 tis. Kč. Základ daně z příjmů byl nulový. Rezervní fond byl vytvořen ve výši 200 tis. Kč.

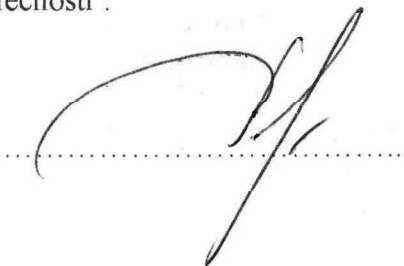
K 31. 12. 2023 měla společnost celkové cizí zdroje ve výši 14 842 tis. Kč.

V březnu 2024 se společnost stala jediným akcionářem společnosti BAKAL a.s., která rovněž provozuje hotel.

V Praze, dne 11.12.2024

Podpis člena statutárního orgánu akciové společnosti :

Oleg Rafíkova, předseda představenstva



ROZVAHA

v plném rozsahu
ke dni: 31.12.2023
(v celých tisících Kč)
IČ: 63079372

Název a sídlo účetní jednotky
TRILTON, a.s.
Masarykovo nábřeží 236/30
Praha 1
11000

Sestaveno dne: 11.12.2024
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost
Předmět podnikání účetní jednotky: ubytovací služby
Spisová značka: B 3176
V likvidaci: Ne

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	82 749	12 661	70 088	70 468
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	02				0
B.	Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)	03	75 208	12 661	62 547	67 187
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.2.)	04				0
1.	Nehmotné výsledky vývoje	05				0
2.	Ocenitelná práva	06				0
2.1.	Software	07				0
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	08				0
3.	Goodwill	09				0
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10				0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11				0
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12				0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13				0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	14	75 208	12 661	62 547	67 187
1.	Pozemky a stavby	15				0
1.1.	Pozemky	16				0
1.2.	Stavby	17				0
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	74 018	12 661	61 357	67 187
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19				0
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20				0
4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	21				0
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22				0
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23				0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24	1 190		1 190	0
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25	1 190		1 190	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26				0

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)	27				0
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	28				0
2.	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	29				0
3.	Podíly – podstatný vliv	30				0
4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	31				0
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32				0
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	33				0
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	34				0
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35				0
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36				0
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	37	7 260		7 260	3 266
C.I.	Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)	38	56		56	90
1.	Materiál	39				0
2.	Nedokončená výroba a polotovary	40				0
3.	Výrobky a zboží	41	56		56	90
3.1.	Výrobky	42				0
3.2.	Zboží	43	56		56	90
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44				0
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45				0
C.II.	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)	46	2 906		2 906	656
1.	Dlouhodobé pohledávky	47				0
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48				0
1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	49				0
1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	50				0
1.4.	Odložená daňová pohledávka	51				0
1.5.	Pohledávky - ostatní	52				0
5.1.	Pohledávky za společníky	53				0
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54				0
5.3.	Dohadné účty aktivní	55				0
5.4.	Jiné pohledávky	56				0

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
2.	Krátkodobé pohledávky	57	2 906		2 906	656
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	33		33	47
2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	59	1 447		1 447	0
2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	60				0
2.4.	Pohledávky - ostatní	61	1 426		1 426	609
4.1.	Pohledávky za společníky	62				0
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63				0
4.3.	Stát - daňové pohledávky	64				2
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	249		249	27
4.5.	Dohadné účty aktivní	66	500		500	90
4.6.	Jiné pohledávky	67	677		677	490
3.	Časové rozlišení aktiv	68				0
3.1.	Náklady příštích období	69				0
3.2.	Komplexní náklady příštích období	70				0
3.3.	Příjmy příštích období	71				0
C.III.	Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)	72				0
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	73				0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	74				0
C.IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	75	4 298		4 298	2 520
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	144		144	745
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	4 154		4 154	1 775
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)	78	281		281	15
1.	Náklady příštích období	79	7		7	0
2.	Komplexní náklady příštích období	80				0
3.	Příjmy příštích období	81	274		274	15

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účetním období
			5	6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	70 088	70 468
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)	02	53 778	49 473
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	03	71 300	71 300
1.	Základní kapitál	04	71 300	71 300
2.	Vlastní podíly (-)	05		0
3.	Změny základního kapitálu	06		0
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)	07		0
1.	Ážio	08		0
2.	Kapitálové fondy	09		0
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	10		0
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	11		0
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	12		0
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	13		0
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	14		0
A.III.	Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)	15	200	200
1.	Ostatní rezervní fondy	16	200	200
2.	Statutární a ostatní fondy	17		0
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)	18	-22 032	-17 005
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	-22 027	-15 634
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	20	-5	-1 371
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	4 310	-5 022
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	22		0
B + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	23	14 842	20 214
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	24		0
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	25		0
2.	Rezerva na daň z příjmů	26		0
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	27		0
4.	Ostatní rezervy	28		0
C.	Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)	29	14 842	20 214
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)	30	13 685	17 276
1.	Vydané dluhopisy	31		0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	32		0
1.2.	Ostatní dluhopisy	33		0

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účetním období
			5	6
2.	Závazky k úvěrovým institucím	34		0
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	35		0
4.	Závazky z obchodních vztahů	36		0
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	37		0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	38	4 244	0
7.	Závazky - podstatný vliv	39		0
8.	Odložený daňový závazek	40		0
9.	Závazky - ostatní	41	9 441	17 276
9.1.	Závazky ke společníkům	42		5 500
9.2.	Dohadné účty pasivní	43		0
9.3.	Jiné závazky	44	9 441	11 776
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)	45	1 157	2 938
1.	Vydané dluhopisy	46		0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	47		0
1.2.	Ostatní dluhopisy	48		0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	49		0
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	50	87	35
4.	Závazky z obchodních vztahů	51	37	711
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	52		0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	53		0
7.	Závazky - podstatný vliv	54		0
8.	Závazky ostatní	55	1 033	2 192
8.1.	Závazky ke společníkům	56		0
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	57		0
8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	436	376
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	59	240	213
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	60	185	815
8.6.	Dohadné účty pasivní	61		0
8.7.	Jiné závazky	62	172	788
C.III.	Časové rozlišení pasiv (C.III.1. + C.III.2)	63		0
1.	Výdaje příštích období	64		0
2.	Výnosy příštích období	65		0
D.	Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)	66	1 468	781
1.	Výdaje příštích období	67	1 468	781
2.	Výnosy příštích období	68		0

Podpisový záznam



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2023

(v celých tisících Kč)

IČ: 63079372

Název a sídlo účetní jednotky

TRILTON, a.s.

Masarykovo nábřeží 236/30

Praha 1

11000

Sestaveno dne: 11.12.2024

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: ubytovací služby

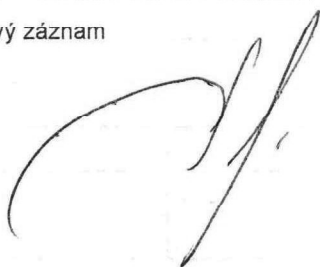
Spisová značka: B 3176

V likvidaci: Ne

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	33 381	19 966
II.	Tržby za prodej zboží	02	85	29
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	13 744	14 383
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	53	29
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	5 998	8 421
3.	Služby	06	7 693	5 933
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07		0
C.	Aktivace (-)	08		0
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	7 190	5 826
D.1.	Mzdové náklady	10	5 438	4 374
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	1 752	1 452
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	1 744	1 452
2.2.	Ostatní náklady	13	8	0
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	7 963	4 518
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	7 963	4 616
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	7 963	4 616
1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		0
2.	Úpravy hodnot zásob	18		0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19		-98
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	2 804	1 561
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21		0
2.	Tržby z prodaného materiálu	22		0
3.	Jiné provozní výnosy	23	2 804	1 561
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	2 211	1 505
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		0
2.	Prodávý materiál	26		0
3.	Daně a poplatky	27		2
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28		0
5.	Jiné provozní náklady	29	2 211	1 503
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	5 162	-4 676

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (součet IV. 1 + IV.2.)	31		0
1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32		0
2.	Ostatní výnosy z podílů	33		0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (souč. V. 1 + V.2.)	35		0
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládající nebo ovládaná osoba	36		0
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)	39	7	0
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	7	0
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J..2.)	43	272	219
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		0
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	272	219
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	71	4
K.	Ostatní finanční náklady	47	658	131
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-852	-346
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	4 310	-5 022
L.	Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)	50		0
L.1.	Daň z příjmů splatná	51		0
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52		0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	4 310	-5 022
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	4 310	-5 022
	Čistý obrát za účetní období	56	33 381	

Podpisový záznam



**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
(CASH FLOW)**

ke dni 31.12.2023
(v celých tisících Kč)

IČ
63079372

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

TRILTON, a.s.

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

Masarykovo nábřeží 236/30
Nové Město (část)
110 00

Označ.	TEXT	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	2 520	
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním (do ukazatele nejsou zahrnuty příslušné účty účtové skupiny 59)	4 310	
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	8 223	
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	7 963	
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv		
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů "-", do nákladů "+")		
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku (-)		
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	265	
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	-5	
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	12 533	
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-5 720	
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-1 069	
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-4 685	
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	34	
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	6 813	
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-272	
A.4.	Přijaté úroky (+)	7	
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)		
A.7.	Přijaté podíly na zisku (+)		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	6 548	

Označ.	TEXT	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-3 323	
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-1 447	
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-4 770	
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty		
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty		
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 (+)		
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)		
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)		
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)		
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky v.o.s. a komplementáři u k.s. (-)		
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti		
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	1 778	
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	4 298	

Sestaveno dne: 11.12.2024		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	
Právní forma účetní jednotky: a.s.	Předmět podnikání: Ubytovací služby	Pozn.:	

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

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

Rok	Měsíc	IČ
2023		63079372

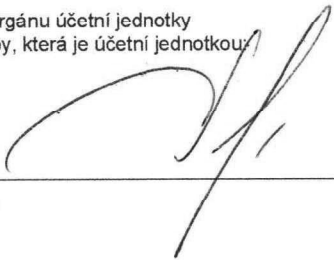
Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

TRILTON, a.s.

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

Masarykovo nábřeží 236/30
Nové Město (část)
110 00

Označ.	TEXT	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
A.I.1.	Základní kapitál (411)		
A.I.1.1.	Počáteční stav	71 300	
A.I.1.4.	Konečný stav	71 300	
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy (421, 422)		
A.III.1.1.	Počáteční stav	200	
A.III.1.4.	Konečný stav	200	
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (428, 429)		
A.IV.1.1.	Počáteční stav	-15 634	
A.IV.1.2.	Zvýšení	-6 393	
A.IV.1.4.	Konečný stav	-22 027	
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (426)		
A.IV.2.1.	Počáteční stav	-1 371	
A.IV.2.2.	Zvýšení	-5	
A.IV.2.3.	Snížení	-1 371	
A.IV.2.4.	Konečný stav	-5	
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		
A.V.1.	Počáteční stav	-5 022	
A.V.2.	Zvýšení	4 310	
A.V.3.	Snížení	-5 022	
A.V.4.	Konečný stav	4 310	
	CELKEM (Součet A.I.1. až A.VI.)		
	Počáteční stav	49 473	
	Zvýšení	-2 088	
	Snížení	-6 393	
	Konečný stav	53 778	

Sestaveno dne: 11.12.2024		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou: 
Právní forma účetní jednotky: a.s.	Předmět podnikání: Ubytovací služby	Pozn.:

Příloha v účetní závěrce § 39 vyhl. č. 500/2002 Sb.

Název a sídlo účetní jednotky

TRILTON, a.s.

Masarykovo nábreží 236/30, Nové Město, 110 00 Praha 1

Údaje o účetní jednotce

IČ: 63079372

Zapsána u: Městský soud v Praze

Zapsána do OR dne: 15.5.1995

Právní forma: AKCIOVÁ SPOLEČNOST

V likvidaci: Ne

Předmět podnikání: Motely, botely

Rozvahový den: 31.12.2023

Okamžik sestavení účetní závěrky: 11.12.2024

Spisová značka: B 3176

Použité obecné účetní zásady a metody

Účetní zásady

Příložená individuální účetní závěrka (nekonsolidovaná) 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, ve znění platném pro rok 2023 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Účetní metody

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2023 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění. Společnost používá lineární způsob odpisování.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Odpisy

společnost používá lineární způsob odpisování, účetní odpisy jsou shodné s daňovými.

c) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

e) 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.

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se

vykazují jako ážio.

g) Cizí zdroje

Společnost nevytvořila v roce 2023 zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti. Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

h) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách (v kurzu platném ke dni jejich vzniku, v případě zaúčtování bankovních výpis v kurzu k poslednímu dni období bankovního výpisu) a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou – v účetním období roku 2023 společnost nerealizovala operace v cizí měně.

i) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

j) Účtování výnosů a nákladů

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

k) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary).

l) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

Válka na Ukrajině nemá žádný dopad na hospodaření firmy.

Informace doplňující a rozvádějící položky v účetních výkazech

1. Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč) :

Hmotné movité věci a jejich soubory

počáteční stav 80 438

přírůstek 2 134

úbytek 8 554

konečný stav 74 018

Oprávky k hmotným movitým věcem

počáteční stav 13 251

konečný stav 12 660

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

počáteční stav 0

konečný stav 0

Společnost nemá dlouhodobý majetek zatížen zástavním právem.

2. POHLEDÁVKY

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 3 let činily k 31. 12. 2023 0 tis. Kč.

Opravné položky k pohledávkám nebyly tvořeny.

3. Časové rozlišení sktiv

Náklady příštích období zahrnují především pojištění a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

4. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se skládá z podílů plně upsaných a splacených. Základní kapitál společnosti k 31. 12. 2023 činil 71 300 tis. Kč, vlastní kapitál 53 778 tis. Kč.

Účetní výsledek hospodaření po zdanění za rok 2023 je zisk ve výši 4 310 tis. Kč. Daň z příjmů právnických osob je 0 Kč.

5. Dlouhodobé závazky

Společnost má dlouhodobé závazky 13 685 tis. Kč - půjčky

6. Krátkodobé závazky

Účetní jednotka má krátkodobé závazky ve výši 1 157 tis. Kč - obchodní vztahy, zaměstnanci, ost. instituce

7. Časové rozličení pasiv

Výdaje příštích období 1 468 tis. Kč

8. Výnosy

Výnosy jsou realizované v ČR

33 381 tis. Kč ubytování

85 tis. Kč prodej zboží

2 803 tis. Kč ostatní provoz. výnosy

9. Osobní náklady

704 tis. Kč řídící pracovníci

4 734 tis. Kč zaměstnanci

1 744 tis. Kč sociální a zdravotní pojištění

10. Účetní jednotka používá pro provoz hotelu program Hotel Time. Podle měsíčních výpisů z tohoto programu byly účtovány předpisy tržby. Příjem tržeb byl účtován podle bankovních výpisů a pokladních sestav. Mezi předpisem a skutečným příjmem došlo k rozdílům, které byly odepsány přes účet 546. Rozdíly byly způsobeny neznalostí programu pracovníky recepce, než se zaučili.

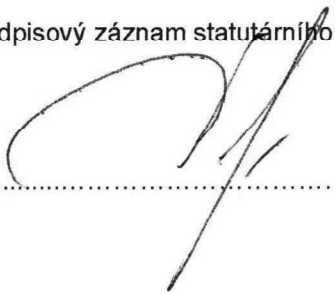
V roce 2023 vyvstala potřeba opravit parkoviště, technickou budovu a můstky k hotelu. Bylo zjištěno, že tyto stavby nejsou vedeny v majetku účetní jednotky. Tyto stavby jsou na pronajatém pozemku a jsou nezbytné k provozu hotelu. Zástupci účetní jednotky proto požádali pronajímatele o souhlas se stavbou na cizím pozemku. Tento souhlas byl pronajímatelem udělen.

Účetní jednotka zavedla tyto stavby do svého obchodního majetku v pořizovací ceně ve výši nákladů na jejich rekonstrukci.

Dále účetní jednotka se souhlasem pronajímatele vybudovala novou stavbu na cizím pozemku, a to venkovní posezení.

Sestaveno dne: 11.12.2024

Podpisový záznam statutárního orgánu



.....

Podpisový záznam účetní jednotky

.....

ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU SPOLEČNOSTI O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A
OVLÁDANOU OSOBOU

ODDÍL I.

1. Ovládaná osoba

Název : **TRILTON, a.s.**
Sídlo : Balbínova 496/8, hotel Racek, Praha 2, PSČ 120 00
IČ : 630 79 372

dále jen ovládaná osoba.

Zápis do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze dne 15.05.1995, oddíl B, vložka 3176.

Představenstvo :

Předseda představenstva Oleg Rafíkov
Člen Oleg Koval

Dozorčí rada :

Předseda Vladimír Ilin
Člen Lara Singh Ilina

Ovládaná osoba je obchodní společností, již předmětem činnosti je :

- Zprostředkování obchodu a služeb
- Velkoobchod a maloobchod
- Ubytovací služby
- Nákup, prodej, správa a údržba nemovitostí
- Provozování cestovní agentury a průvodcovská činnost v oblasti cestovního ruchu
- Hostinská činnost
- Prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin

2. Ovládající osoby

Vladimír Ilin, Oleg Rafíkov, Oleg Koval

ODDÍL II.

Vztahy mezi ovládanou a ovládající osobou

Ovládající osoba vlastní akcie ovládané osoby. Ovládající osoba může prosadit jmenování, volbu či odvolání všech osob, které jsou členy statutárních orgánů nebo dozorčí rady.

Ovládající a ovládaná osoba jsou propojeny personálně přes pana Vladimíra Ilina.

Ovládaná osoba je dále propojena přes ovládající osoby s těmito společnostmi:

- V.I.L. s.r.o., IČ 262 00 040, Praha 2, Balbínova 496/8
- VIGADOR s.r.o. IČ 26693992, Praha 2, Balbínova 496/8
- Crystalex CZ, s.r.o., IČ 285 42 673, Praha 1- Nové Město, Masarykovo nábřeží 236/30, PSČ 11000
- BARGET international s.r.o., IČ 264 68 506, Praha 2 – Vinohrady, Balbínova 496/8, PSČ 12000
- BUGAT, a.s., IČ 274 48 215, Praha 2 - Vinohrady, Balbínova 496/8 okres Hlavní město Praha, PSČ 12000
- RSTR, a.s., IČ 172 14 521, Masarykovo nábřeží 238/30, Nové Město, 110 00 Praha 1

- Kon-Tiky YC, s.r.o., IČ 039 47 807, Masarykovo nábřeží 236/30, Nové Město, 110 00 Praha 1
- AMBIA CZ a.s., IČ 264 39 484, Masarykovo nábřeží 236/30, Nové Město, 110 00 Praha 1

ODDÍL III.

Smlouvy a dohody uzavřené mezi ovládající a ovládanou osobou

Společnost Kon – Tiky YC, s.r.o. pronajímá ovládané společnosti pozemek na parkování. Pan Oleg Rafikov má uzavřenu s ovládanou osobou smlouvu o výkonu funkce.

Vůči společnosti RSTR má závazek z úvěrového vztahu.

Paní Lara Singh Ilina má s ovládanou osobou uzavřenu pracovní smlouvu.

Pan Vladimír Ilin má s ovládanou osobou uzavřenu smlouvu o výpůjčce.

Ovládaná osoba má se společností Ambia a.s. a V.I.L. s.r.o. uzavřenu úvěrovou smlouvu.

ODDÍL IV.

Rozhodné období

Tato zpráva je zpracována za účetní období od 1.1.2023 do 31. 12. 2023

ODDÍL V.

Důvěrnost informací

Za důvěrné jsou v rámci propojených osob považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládající, ovládané či další propojené osoby a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv osobou, jenž je součástí holdingu, označeny. Dále to jsou veškeré informace z obchodního styku, které by mohly být samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi k újmě jakékoliv zúčastněné osobě.

ODDÍL VI.

Závěr

Představenstvo společnosti prohlašuje, že ze vztahů mezi ovládanými a ovládajícími osobami nevznikla obchodní korporaci majetková újma. Zpráva byla zpracována 10.3.2024 a byla předložena k přezkoumání dozorčí radě. Tato zpráva bude uložena do sbírky listin vedené obchodním rejstříkem Městského soudu v Praze.

V Praze, dne 10.3.2024



.....
Oleg Rafikov předseda představenstva
za společnost TRILTON, a.s.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

[Akcionářům]

VÝROK S VÝHRADOU

Auditor provedl audit přiložené účetní závěrky společnosti TRILTON, a.s., sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící dnem 31. 12. 2023 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru, s výhradou dopadů skutečností popsanych v oddílu Základ pro výrok s výhradou, účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti TRILTON, a.s. k 31.12.2023 a nákladů a výnosů, výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok s výhradou

Účetní závěrka za rok končící 31. prosince 2023 obsahuje srovnávací informace za rok 2022. Tyto informace nebyly auditovány a auditor neprováděl žádný audit ani jinou ověřovací činnost týkající se údajů za toto období. V důsledku toho jsme nebyli schopni ověřit správnost a úplnost srovnávacích údajů uvedených v účetní závěrce za rok 2023.

Domníváme se, že provedený audit poskytuje přiměřený základ pro náš výrok s výhradou.

Audit byl proveden 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. Odpovědnost auditora 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 auditor prohlašuje, že je na ověřované společnosti nezávislý a splnil i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které byly během ověřování shromážděny, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření výroku s výhradou.

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti.

Výrok auditora k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámit se s ostatními informacemi a posoudit, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či se znalostmi auditora o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také bylo posuzováno, zda ostatní informace byly ve všech významných 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 materiality, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokáži posoudit, uvádím, že

- **ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou**
- **ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.**

Dále je auditor povinen uvést, zda na základě poznatků a povědomí o účetní jednotce, k nimž dospěl při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné věcné nesprávnosti.

V rámci uvedených postupů v obdržených ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nebyly zjištěny.

Odpovědnost statutárního orgánu 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 nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti povinno posoudit, zda je účetní jednotka 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.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Cílem auditora je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující výrok k účetní závěrce. 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 nesprávnost. Nesprávnosti mohou

vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, 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 povinností auditora uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je povinností auditora:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, aby na jejich základě mohl být vyjádřen výrok. Riziko, že nebude odhalena významná nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem obchodní korporace relevantním pro audit v takovém rozsahu, aby mohly být s ohledem na dané okolnosti navrženy vhodné auditorské postupy, nikoli aby byl vyjádřen názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenosti provedených účetních odhadů a informací, které v této souvislosti představenstvo obchodní korporace uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost účetní jednotky nepřetržitě trvat. Jestliže auditor dojde k závěru, že taková významná nejistota existuje, je jeho povinností upozornit ve zprávě auditora na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Závěry týkající se schopnosti účetní jednotky nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které byly získány do data vydání zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že obchodní korporace 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.

Povinností auditora je rovněž informovat představenstvo mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která byla v průběhu ověřování učiněna, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 31. 7. 2025

Ing. Jaroslava Staňková
Praha 6, Zengrova 17,
oprávnění Komory auditorů České republiky č. 1713

