

Ing. Staňková Jaroslava
Praha

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o auditu Zahajovací rozvahy sestavené k 1. 1. 2025
provedeném v obchodní korporaci

TRILTON, a.s.

Zpráva nezávislého auditora

o auditu Zahajovací rozvahy k 1. 1. 2025 společnosti TRILTON, a.s.

I. Údaje o společnosti:

Obchodní firma: TRILTON, a.s.

Sídlo: Praha 1, Masarykovo nábřeží 236/30

IČ: 630 79 372

DIČ: CZ63079372

Právní forma: akciová společnost

Zápis do obchodního rejstříku: Městský soud v Praze, oddíl B, vložka 3176

Rozvahový den: 1 . 1. 2025

II. Údaje o auditorovi

Ing. Jaroslava Staňková

Zengrova 17

160 00 Praha 6

Oprávnění Komory auditorů České republiky č. 1713

III. Přílohy zprávy:

Zahajovací rozvaha včetně komentáře.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

[Akcionářům]

VÝROK

Auditor provedl audit přiložené Zahajovací rozvahy společnosti TRILTON, a.s. (dále také „Společnost“) k 1. 1. 2025 a souvisejících doplňujících údajů (dále také „Zahajovací rozvaha“) sestavené na základě návrhu projektu přeměny ze dne 14. 11. 2025. Doplňující údaje obsahují popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace včetně komentáře dle požadavků zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů (dále také „zákon o přeměnách“).

Podle názoru auditora byla přiložená zahajovací rozvaha společnosti TRILTON, a.s. k 1. 1. 2025 ve všech významných ohledech sestavena v souladu s českými účetními předpisy a požadavky zákona o přeměnách vztahujícími se na zahajovací rozvahu a s návrhem projektu přeměny.

Základ pro výrok

Audit byl proveden v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů (dále také „zákon 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 zahajovací rozvahy. 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.

Zdůraznění skutečnosti – účel a východiska sestavení

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 4 doplňujících údajů k zahajovací rozvaze, že tato zahajovací rozvaha nepředstavuje celou účetní závěrku v souladu s českými účetními předpisy a byla připravena výhradně pro účely přeměny a není určena pro žádné jiné použití. Dále upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 4 doplňujících údajů k zahajovací rozvaze, kde je vysvětleno, že tato zahajovací rozvaha byla sestavena na základě předpokladu, že návrh přeměny bude schválen a přeměna následně zapsána do obchodního rejstříku. Pokud by tato přeměna nebyla zapsána do obchodního rejstříku, přiložená zahajovací rozvaha nebude platná.

Náš výrok není v souvislosti s výše uvedenými skutečnostmi modifikován.

Odpovědnost statutárního orgánu společnosti za zahajovací rozvahu

Představenstvo společnosti odpovídá za sestavení zahajovací rozvahy v souladu s českými účetními předpisy, požadavky zákona o přeměnách vztahujícími se na zahajovací rozvahu a s návrhem projektu přeměny 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 doplňujících údajích k zahajovací rozvaze 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.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit zahajovací rozvahy

Cílem auditora je získat přiměřenou jistotu, že zahajovací rozvaha jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou, a vydat zprávu auditora obsahující výrok k zahajovací rozvaze. 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 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 zahajovací rozvahy 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 zahajovací rozvahy 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 doplňujících údajích k zahajovací rozvaze.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení zahajovací rozvahy a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti 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 doplňujících údajích k zahajovací rozvaze, 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 společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

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 14. 11. 2025

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



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

ZAHAJOVACÍ ROZVAHA

(BILANCE)

ke dni 1.1.2025

v korunách

IČ

63079372

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

TRILTON, a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

Masarykovo nábřeží 236/30

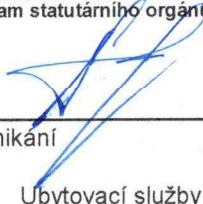
Praha 1

110 00

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 78)	001	270 585	-47 016	223 569	0
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)	003	256 461	-47 016	209 445	0
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	0	0	0	0
B. I. 1	Nehmotné výsledky vývoje	005	0	0	0	0
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	0	0	0	0
2.1	Software	007	0	0	0	0
2.2	Ostatní ocenitelná práva	008	0	0	0	0
3	Goodwill	009	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	0	0	0	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 +24)	014	256 461	-47 016	209 445	0
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	0	0	0	0
1.1	Pozemky	016	0	0	0	0
1.2	Stavby	017			0	0
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	113 271	-47 016	66 255	0
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	142 435	0	142 435	0
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	0	0	0	0
4.1	Pěstitelské celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
4.2	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
4.3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	755	0	755	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	755	0	755	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	0	0	0	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	0	0	0	0
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	0	0	0	0
2	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	0
3	Podíly - podstatný vliv	030	0	0	0	0
4	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	0
5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0	0	0	0
6	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	0	0	0	0
7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034	0	0	0	0
7.1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
7.2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0

C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 72 + 75)	037	11 542	0	11 542	0
C. I.	Zásoby (ř. 39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	421	0	421	0
C. I. 1	Materiál	039	421	0	421	0
2	Nedokončená výroba a polotovary	040	0	0	0	0
3	Výrobky a zboží (ř. 42 + 43)	041	0	0	0	0
3.1	Výrobky	042	0	0	0	0
3.2	Zboží	043	0	0	0	0
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0	0	0	0
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57 + 68)	046	5 532	0	5 532	0
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	0	0	0	0
1.1	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0	0	0
1.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0
1.3	Pohledávky - podstatný vliv	050	0	0	0	0
1.4	Odložená daňová pohledávka	051	0	0	0	0
1.5	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052	0	0	0	0
1.5.1	Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0	0	0	0
1.5.3	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
1.5.4	Jiné pohledávky	056	0	0	0	0
C. II. 2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	5 532	0	5 532	0
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	1 981	0	1 981	0
2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	0	0	0	0
2.3	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	0
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	3 551	0	3 551	0
2.4.1	Pohledávky za společníky	062	0	0	0	0
2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
2.4.3	Stát - daňové pohledávky	064	21	0	21	0
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	2 562	0	2 562	0
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	500	0	500	0
2.4.6	Jiné pohledávky	067	468	0	468	0
C. II. 3	Časové rozlišení aktiv (ř. 69 až 71)	068	0	0	0	0
3.1	Náklady příštích období	069	0	0	0	0
3.2	Komplexní náklady příštích období	070	0	0	0	0
3.3	Příjmy příštích období	071	0	0	0	0
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 73 + 74)	072	0	0	0	0
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073	0	0	0	0
2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 76 + 77)	075	5 589	0	5 589	0
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	076	808	0	808	0
2	Peněžní prostředky na účtech	077	4 781	0	4 781	0
D.	Časové rozlišení aktiv (ř. 79 až 81)	078	2 582	0	2 582	0
D. 1	Náklady příštích období	079	1 997	0	1 997	0
2	Komplexní náklady příštích období	080	0	0	0	0
3	Příjmy příštích období	081	585	0	585	0

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147)	082	223 569	0
A.	Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 96 + 99 + 102 - 103)	083	63 166	0
A. I.	Základní kapitál (ř. 85 až 87)	084	73 000	0
1	Základní kapitál	085	73 000	0
2	Vlastní podíly (-)	086	0	0
3	Změny základního kapitálu	087	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 89 + 90)	088	31 730	0
A. II. 1	Ážio	089	0	0
2	Kapitálové fondy (ř. 91 až 95)	090	31 730	0
2.1	Ostatní kapitálové fondy	091	0	0
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	0	0
2.3	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	093	31 730	0
2.4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	094	0	0
2.5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	095	0	0
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 97 + 98)	096	200	0
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	097	200	0
2	Statutární a ostatní fondy	098	0	0
A. IV.	Výsledek hospodáření minulých let (+/-) (ř. 100 + 101)	099	-41 764	0
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	-12 990	0
2	Jiný výsledek hospodáření minulých let (+/-)	101	-28 774	0
A. V.	Výsledek hospodáření běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 84 + 88 + 96 + 99 - 103 + 104 + 144)/	102	0	0
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	103	0	0
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 105 + 110)	104	157 065	0
B.	Rezervy (ř. 106 až 109)	105	0	0
B. 1	Rezerva na důchody a podobné závazky	106	0	0
2	Rezerva na daň z příjmů	107	0	0
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108	0	0
4	Ostatní rezervy	109	0	0
C.	Závazky (ř. 111 + 126 + 144)	110	157 065	0
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 112 + 115 až 122)	111	130 795	0
C. I. 1	Vydané dluhopisy (ř. 113 + 114)	112	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	113	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	114	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	115	12 353	0
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	116	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	117	100	0
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	118	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	88 431	0
7	Závazky - podstatný vliv	120	0	0

8	Odložený daňový závazek	121	29 911	0
9	Závazky - ostatní (ř. 123 až 125)	122	0	0
9.1	Závazky ke společníkům	123	0	0
9.2	Dohadné účty pasivní	124	0	0
9.3	Jiné závazky	125	0	0
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 127 + 130 až 136)	126	26 270	0
C. II. 1	Vydané dluhopisy (ř. 128 + 129)	127	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	128	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	129	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	130	6 219	0
3	Krátkodobé přijaté zálohy	131	288	0
4	Závazky z obchodních vztahů	132	3 914	0
5	Krátkodobé směnky k úhradě	133	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	12 434	0
7	Závazky - podstatný vliv	135	0	0
8	Závazky - ostatní (ř. 137 až 143)	136	3 415	0
8.1	Závazky ke společníkům	137	0	0
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	138	0	0
8.3	Závazky k zaměstnancům	139	1 187	0
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	697	0
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	141	1 292	0
8.6	Dohadné účty pasivní	142	17	0
8.7	Jiné závazky	143	222	0
C. III.	Časové rozlišení pasiv (ř. 145 + 146)	144	0	0
C. III. 1	Výdaje příštích období	145	0	0
2	Výnosy příštích období	146	0	0
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 148 + 149)	147	3 338	0
D. 1	Výdaje příštích období	148	2 585	0
2	Výnosy příštích období	149	753	0
Sestaveno dne		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky		
13.11.2025				
Právní forma účetní jednotky		Předmět podnikání		
akciová společnost		Ubytovací služby		

KOMENTÁŘ K ZAHAJOVACÍ ROZVAZE

Společnosti TRILTON, a.s.

Masarykova nádraží 236/30, Nové Město, 110 00 Praha 1

IČO: 63079372

ke dni 1. 1. 2025, rozhodnému dni fúze

1. Obecné vysvětlivky ke komentáři

Tento komentář je sestaven k zahajovací rozvaze nástupnické společnosti TRILTON, a.s. k rozhodnému dni fúze, kterým byl stanoven 1. 1. 2025. Fúze se uskutečňuje formou sloučení zanikající společnosti:

BAKAL, a.s., se sídlem Nábřeží L. Svobody Botel Albatros, 110 00 Praha 1

která zaniká a Nástupnická společnost vstoupí do právního postavení Zanikající společnosti a jmění Zanikající společnosti přechází na Nástupnickou společnost.

Zahajovací rozvaha byla sestavena v souladu s českými účetními předpisy platnými v České republice k rozhodnému dni, tj. 1.1.2025.

2. Obecné údaje

2.1 Popis nástupnické společnosti:

Obchodní firma: TRILTON, a.s.

IČO: 63079372

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

Právní forma: akciová společnost

Spisová značka: B 3176 vedená u Městského soudu v Praze

Základní kapitál: Základní kapitál činí 71.300.000,-Kč a je plně splacen.

Členové představenstva: Oleg Rafíkov, Oleg Koval

Společníky Nástupnické společnosti jsou:

VIGADOR s.r.o., IČO: 26693992, se sídlem Masarykovo nábřeží 236/30, Nové Město, 110 00 Praha 1, který vlastní podíl ve výši 98,3%, kterému odpovídá vklad ve výši 70.090.000,-Kč.

Vladimír Ilin, narozen 3.11.1941, adresa: Masarykovo nábřeží 236/30, Nové Město, 110 00 Praha 1, který vlastní podíl ve výši 1,7%, kterému odpovídá vklad ve výši 1.210.000,-Kč

2.2. Použité obecné účetní zásady a použité účetní metody

Účetnictví společnosti a Zahajovací rozvaha je sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů 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 aktuální účetní období.

Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady související s pořízením. Dlouhodobý nehmotný majetek nad 80 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti majetku.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku.

Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady související s pořízením. Dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou nad 80 tis. Kč se odepisuje shodně s daňovými odpisy. Majetek pod uvedenou hranici se účtuje přímo do spotřeby v měsíci zařazení.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku.

Peněžní prostředky

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

Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. 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.

Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. Za dlouhodobé závazky jsou považovány závazky, u nichž je sjednána doba splatnosti delší jak jeden rok.

Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách denním aktuálním kurzem předešlého dne vyhlášeným Českou národní bankou, k rozvahovému dni jsou oceněny kurzem platným k 31.12. vyhlášeným Českou národní bankou. Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do výnosů nebo nákladů běžného roku.

3. Informace o sestavení zahajovací rozvahy

Podkladem pro sestavení zahajovací rozvahy Nástupnické společnosti byl projekt fúze vypracovaný zúčastněnými společnostmi, který byl schválený statutárními orgány Nástupnické i Zanikající společnosti a byl řádně uložen ve sbírce listin obchodního rejstříku.

Rozhodný den Přeměny byl stanoven na 1.1.2025. K tomu dni se, v souladu se zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, sestavuje zahajovací rozvaha Nástupnické společnosti. Ke dni předcházejícímu rozhodný den (tj. Ke dni 31.12.2024) byly Nástupnickou společností i Zanikajícími společnostmi sestaveny konečné účetní závěrky, které byly ověřené auditorem. Auditorem bude ověřena rovněž zahajovací rozvaha Nástupnické společnosti.

Zvýšení základního kapitálu Nástupnické společnosti:

V souvislosti s Fúzí došlo ke zvýšení základního kapitálu Nástupnické společnosti ze jmění Zanikající společnosti. Částka, o kterou se základní kapitál zvýšil činí 1.700.000,- Kč. Základní kapitál Nástupnické společnosti bude po zápisu Fúze do obchodního rejstříku činit 73.000.000,- Kč.

Ocenění jmění Zanikající společnosti:

Vzhledem k tomu, že při Fúzi bude zvýšen základní kapitál Nástupnické společnosti ze jmění Zanikající společnosti, nechala Zanikající společnost v souladu s § 73 odst. 1 Zákona o přeměnách své jmění ocenit posudkem znalce. Jméni Zanikající společnosti bylo v souladu s § 73 odst. 3 Zákona o

přeměnách oceněno a Znalecký posudek byl vyhotoven ke dni zpracování poslední řádné účetní závěrky sestavované Zanikající společností před vyhotovením tohoto Projektu, tedy k 31.12.2024, a jmění Zanikající společnosti v něm bylo oceněno na částku 134.200.000,-Kč.

Nástupnická společnost převzala do zahajovací rozvahy:

- položky aktiv Nástupnické společnosti i Zanikající společnosti v brutto hodnotě (tj. včetně opravek a opravných položek),
- položky pasiv Nástupnické společnosti i Zanikající společnosti,

A to vždy ve stejné struktuře a výši, která vyplývala z konečných účetních závěrek Nástupnické společnosti i Zanikajících společností. Dále pak byly v zahajovací rozvaze - v souvislosti s fúzí - promítnuty následující operace:

- Hodnota základního kapitálu Nástupnické společnosti na řádku pasiv A.I.1 byla navýšena ze základního kapitálu Zanikající společnosti ve výši 1.000tis.Kč a zároven o dalších 700tis.Kč, což bylo kompenzováno z oceňovacího rozdílu z přecenění majetku - řádek pasiv A.II.2.3 u Zanikající společnosti.
- Byly vyloučeny vzájemné vztahy - zápůjčka mezi Nástupnickou společností a Zanikající společností ve výši 3 680tis.Kč. Vyřazeno bylo z řádku pasiv C.II.1.2 a zároven z řádku pasiv C.I.6.
- Byly vyloučeny vzájemné pohledávky a závazky z obchodních vztahů mezi Nástupnickou společností a Zanikající společností ve výši 605tis.Kč. Vyloučena byla tato částka z řádku aktiv C.II.2.1 a z řádku pasiv C.II.4
- Byla vyloučena hodnota finančního majetku (hodnota Zanikající společnosti) ve výši 100.770tis.Kč z aktiv řádek B.III.1 a proti tomu kompenzace v pasivech řádek A.II.2.3
- Byla vyloučena ztráta minulých let Zanikající společnosti ve výši 12.045tis.Kč z řádku pasiv A.IV.1 proti řádku pasiv A.II.2.3
- Byl vyloučen Výsledek hospodaření běžného účetního období Zanikající společnosti ve výši 2.810tis.Kč z řádku pasiv A.V. proti řádku pasiv A.II.2.3
- Odložený daňový závazek ve výši 29.911tis.Kč byl přidán na řádek pasiv C.I.8 a o stejnou částku byl snížen řádek pasiv A.IV.2

4. Doplnující informace

4.1 Vlastní kapitál nástupnické společnosti

Struktura vlastního kapitálu Nástupnické společnosti po úpravách uvedených v části 3 tohoto komentáře je patrná z následující tabulky:

Vlastní kapitál Nástupnické společnosti

		Konečná rozvaha TRILTON, a.s. - Nástupnická společnost	Konečná rozvaha Bakal, a.s. - Zanikající společnost	ÚPRAVY A PŘEVODY	Zahajovací rozvaha Nástupnická společnost
A.	Vlastní kapitál	59 647,00	134 200,00	-130 681,00	63 166,00
A. I.	Základní kapitál	71 300,00	1 000,00	700,00	73 000,00
1	Základní kapitál	71 300,00	1 000,00	700,00	73 000,00
2	Vlastní podíly (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Změny základního kapitálu	0,00	0,00	0,00	0,00
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	0,00	0,00	0,00	0,00
A. II. 1	Ážio	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kapitálové fondy	0,00	142 435,00	-110 705,00	31 730,00
02.I	Ostatní kapitálové fondy	0,00	0,00	0,00	0,00
02.II	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	0,00	0,00	0,00	0,00
02.III	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměňování obchodních korporací	0,00	142 435,00	-110 705,00	31 730,00
02.IV	Rozdíly z přeměňování obchodních korporací	0,00	0,00	0,00	0,00
02.V	Rozdíly z ocenění při přeměňování obchodních korporací (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
A. III.	Fondy ze zisku	200,00	0,00	0,00	200,00
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	200,00	0,00	0,00	200,00
2	Statutární a ostatní fondy	0,00	0,00	0,00	0,00
A. IV.	Výsledek hospodářství minulých let (+/-)	-16 585,00	-12 045,00	-13 134,00	-41 764,00
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let nebo nehrazená ztráta minulých let (+/-)	-17 722,00	-12 045,00	16 777,00	-12 990,00
2	Jiný výsledek hospodářství minulých let (+/-)	1 137,00	0,00	-29 911,00	-28 774,00
A. V.	Výsledek hospodářství běžného účetního období (+/-)	4 732,00	2 810,00	-7 542,00	0,00

Vzájemné pohledávky a závazky byly ke dni fúze vyloučeny.

K datu sestavení tohoto komentáře nedošlo k žádným významným událostem, které by měly vliv na sestavenou zahajovací rozvahu.

Tento komentář je přílohou zahajovací rozvahy určenou pro zápis do sbírky listin a pro potřeby auditora. Zahajovací rozvaha nepředstavuje celou účetní závěrku v souladu s českými účetními předpisy a byla připravena výhradně pro účely přeměny a není určena pro žádné jiné použití.

Sestaveno dne	13.11.2025	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
Právní forma účetní jednotky	akciová společnost	Předmět podnikání Ubytovací služby