

FILLAMENTUM a.s.

Zpráva nezávislého auditora

k zahajovací rozvaze k 26.03.2018

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro akcionáře společnosti
FILLAMENTUM a.s.
nám. Míru 1217
768 24 Hulín

Výrok

Provedla jsem audit přiložené zahajovací rozvahy společnosti FILLAMENTUM, a.s. („Zahajovací rozvaha“) a komentáře k této Zahajovací rozvaze včetně popisu použitých významných účetních metod. Údaje o společnosti FILLAMENTUM a.s. jsou uvedeny v bodě 1 komentáře k této Zahajovací rozvaze.

Podle mého názoru Zahajovací rozvaha sestavená ke dni 26.03.2018 podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti FILLAMENTUM a.s. v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedla 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. 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 jsem na Společnosti nezávislá a splnila jsem další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důležitá informace, které jsem shromáždila, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za sestavení Zahajovací rozvahy

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení Zahajovací rozvahy podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení Zahajovací rozvahy tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování Zahajovací rozvahy je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze 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

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že Zahajovací rozvaha jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj 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, 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 mou povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mou povinností:

- 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, abych na jejich základě mohla vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohla navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohla vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze Zahajovací rozvahy.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení Zahajovací rozvahy představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže auditor dojde k závěru, že taková významná nejistota existuje, je jeho povinností upozornit ve zprávě na informace uvedené v této souvislosti v komentáři Zahajovací rozvahy, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Mé závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsem získala do data mé zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah Zahajovací rozvahy, včetně komentáře, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Mou povinností je informovat představenstvo mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinila, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Dne 14.4.2018



Pavlína Frajtová
Ing. Pavlína Frajtová

B. Zelinky 3151/8, 767 01 Kroměříž
Oprávnění číslo 2165

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

ROZVAHA (BILANCE)

ke dni 26. března 2018

(v celých tisících Kč)

IČ

069 79 564

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

FILLAMENTUM a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

nám. Míru 1217

768 24 Hulín

označ a	AKTIVA b	řad c	Běžné účetní období		
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	100 400	0	100 400
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 28)	003	100 400	0	100 400
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	104 000	0	100 400
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	100 400	0	100 400



označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)	078	100 400
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99 - 101)	079	100 400
A. I.	Základní kapitál (ř. 81 až 83)	080	10 000
1	Základní kapitál	081	10 000
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 85 + 86)	084	90 400
A. II. 1	Ážio	085	90 400



PŘÍLOHA
K ZAHAJOVACÍ ROZVAZE
K 26.3.2018

společnosti

FILLAMENTUM a.s.

Vyhotoveno dne: 14.4.2018



Podpis statutárního orgánu

FILLAMENTUM a.s.

Příloha k zahajovací rozvaze sestavené k 26.03.2018

(v tisících Kč)

1. OBECNÉ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

Název: FILLAMENTUM a.s. (dále „společnost“)
Sídlo: nám. Míru 1217
Právní forma: akciová společnost
Obchodní rejstřík: B 7931 vedená u Krajského soudu v Brně
Datum vzniku: 26. března 2018
Identifikační číslo: 069 79 564

Akcionáři

Hlavním akcionářem společnosti k 26.03.2018 je:

NWT Holding Limited, 70%
Arch. Makariou & Kalograion,
4, NICOLAIDES SEA VIEW CITY, 9th floor,
Flat/Office 903-904, BLOCK A-B, PSČ 6016, Larnaca, Cyprus

Statutární orgán a dozorčí orgán

Statutárním orgánem společnosti je k 26.03.2018:

předseda představenstva: Bc. Martina Vítková
člen představenstva: Josef Doleček

Dozorčí rada

Členem dozorčí rady společnosti je k 26.03.2018:

člen dozorčí rady: David Vítek

2. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY , POUŽITÉ ÚČETNÍ METODY UPLATNĚNÉ V ZAHAJOVACÍ ROZVAZE A DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE

a) Zahajovací rozvaha

Zahajovací rozvaha byla sestavena podle zákona č. 563/1991 Sb. v.z.p.p., o účetnictví, a příslušných účetních předpisů pro podnikatele.

V zahajovací rozvaze se neuvádějí údaje z minulého účetního období z důvodu nesrovnatelnosti.

Částky v zahajovací rozvaze a v příloze jsou zaokrouhleny na tisíce českých korun (TKč), není-li uvedeno jinak.

b) Zásady vedení účetnictví

Účetnictví je vedeno v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

FILLAMENTUM a.s.

Příloha k zahajovací rozvaze sestavené k 26.03.2018

(v tisících Kč)

c) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek vykázaný k 26.03.2018 představuje podíl v ovládané společnosti PARZLICH s.r.o.

Podíl na ovládané osobě byl nabyt nepeněžitým vkladem do společnosti. Ocenění nepeněžitého vkladu bylo provedeno na základě posudku zpracovaného znalcem. Znalecký posudek je zveřejněn v obchodním rejstříku společnosti.

d) Vlastní kapitál

Vlastní kapitál se skládá ze základního kapitálu zapsaného v obchodním rejstříku ve výši Tkč 10.000 a emisního ážia ve výši TKč 90.400.

Podíly na základním kapitálu společnosti jsou následující:

Hlavní akcionář	K 26.03.2018	Počet akcií
NWT Holding Limited, Kyperská republika, Akcie v jmenovité hodnotě Kč 1.004	70.280	70.000
Ing. Milan Pivoda, Akcie v jmenovité hodnotě Kč 1.004	15.060	15.000
Josef Doleček Akcie v jmenovité hodnotě Kč 1.004	15.060	15.000
Celkem	100.400	100.000

3. UDÁLOSTI PO DATU ZAHAJOVACÍ ROZVAHY

Mezi datem vzniku společnosti a sestavením a datem vyhotovení zahajovací rozvahy nedošlo k žádným významným událostem mající vliv na zahajovací rozvahu.