



GOPAY s.r.o.
VÝROČNÍ ZPRÁVA
za rok 2023

I. Úvod

II. Účetní závěrka za r. 2023

III. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

IV. Zpráva auditora

I. Úvod

Zhodnocení roku 2023

Jako minulé roky i rok 2023 poznamenal negativní ekonomické dopady: inflace, stagnace ekonomického růstu v ČR a oslabením české měny. Tyto faktory vedli u obchodníků ke zvýšení provozních nákladů, zvýšení konkurenčního boje a celkovou opatrnost v budoucím rozvoji. Poprvé v roce 2023 došlo meziročnímu poklesu e-commerce v ČR.

I přes výše zmíněné nepříznivé podmínky byl rok 2023 pro GoPay rokem dynamického růstu a inovací. S hrdostí oznamujeme, že jsme dosáhli několika významných milníků a posílili naši pozici na trhu platebních řešení.

Naše společnost potvrdila v roce 2023 nadále rostoucí trend v hlavních ukazatelů. Celkový meziroční růst v objemu realizovaných plateb byl 50,4% a nárůst počtu plateb o 54% meziročně. Tato čísla svědčí o důvěře, kterou v nás vkládají naši obchodníci a zákazníci. Díky našemu neustálému úsilí o vylepšení našich služeb jsme dosáhli vysoké míry spokojenosti u platících zákazníků, což je naše klíčová metrika.

Klíčové produktové změny roku 2023

K tomu, že se nám podařilo růst i na klesajícím trhu e-commerce bylo zapříčiněno produktovým vývojem, které přineslo především vylepšení vzhledu platební brány, tak aby lépe podporovala komfortnější a rychlejší způsoby platby. Dále se produktový rozvoj společnost zaměřila na zvýšení úspěšnosti zaplacení a intuitivnost platebního procesu. Zprovoznili jsme PSD2 platby na Slovensku. Zaměřili jsme se i na podporu obchodníků v oblasti financování, kdy došlo ke zvýšení poskytovaného úvěrového rámce, zlepšení procesu a spuštění této služby na Slovensku. Zaměřili jsme se i na vnitřní procesy a efektivitu, tak abychom lépe využili příležitosti spojené s AI.

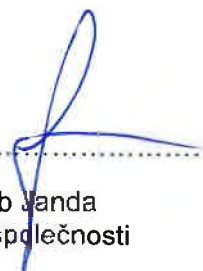
Rok 2023 byl pro společnost rokem investic do budoucnosti, kdy se utvářeli základy projektů, které budou přínosem do budoucna a posílí naši konkurenceschopnost i v následujících letech.

Cílem společnosti je další růst v oblasti e-commerce a příprava na vstup na další trhy. Rok 2023 se z pohledu GoPay nesl ve znamení růstu. V roce 2024 máme ambice tento trend nadále držet.

V Českých Budějovicích, dne 19. června 2024



Ing. Petr Kryštof
jednatel společnosti



Ing. Jakub Janda
jednatel společnosti



Účetní závěrka společnosti GOPAY s.r.o. za rok 2023

1. Rozvaha a výkaz zisku a ztráty**Rozvaha k 31. prosinci 2023**

GOPAY s.r.o.

Planá 67, 370 01 Planá u Českých Budějovic, Česká republika

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl C, vl. 11030

Identifikační číslo: 260 46 768

Okamžik sestavení účetní závěrky: 15. dubna 2024

Položka	AKTIVA	Bod přílohy	Běžné období	Minulé období
1	Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank		5	12
3	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	4	1 562 401	1 325 662
	v tom a) splatné na požádání		1 553 991	1 320 506
	b) ostatní pohledávky		8 410	5 156
4	Pohledávky za nebankovními subjekty	5	428 556	169 007
	v tom a) splatné na požádání		—	—
	b) ostatní pohledávky		428 556	169 007
9	Dlouhodobý nehmotný majetek	6	38 902	30 993
	z toho goodwill		—	—
10	Dlouhodobý hmotný majetek	6	65	195
11	Ostatní aktiva	7	776	681
13	Náklady a příjmy příštích období	7	16 152	14 540
	AKTIVA CELKEM		2 046 857	1 541 090

Položka	PASIVA	Bod přílohy	Běžné období	Minulé období
2	Závazky vůči nebankovním subjektům	8	1 616 284	1 133 160
	v tom a) splatné na požádání		—	—
	b) ostatní závazky		1 616 284	1 133 160
4	Ostatní pasiva	9	31 164	34 891
6	Rezervy	10	8 255	14 753
	v tom a) na důchody a podobné závazky		—	—
	b) na daně		4 558	10 832
	c) ostatní		3 697	3 921
8	Základní kapitál	11	10 200	10 200
	z toho splacený základní kapitál		10 200	10 200
10	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	11	5 000	5 000
	v tom a) povinné rezervní fondy a rizikové fondy		5 000	5 000
	b) ostatní rezervní fondy		—	—
	c) ostatní fondy ze zisku		—	—
14	Nerozdělený zisk nebo ztráta z předchozích období		237 369	237 369
15	Zisk nebo ztráta za účetní období		138 585	105 717
	PASIVA CELKEM		2 046 857	1 541 090

Podrozvahové položky k 31. prosinci 2023

Společnost nevykazuje žádné z podrozvahových položek dle Vyhlášky 501/2002 Sb.

Výkaz zisku a ztráty k 31. prosinci 2023

Položka	Bod přílohy	Běžné období	Minulé období
1 Výnosy z úroků a podobné výnosy	12	36 535	28 140
z toho úroky z dluhových cenných papírů		--	--
4 Výnosy z poplatků a provizí	13	675 505	510 259
5 Náklady na poplatky a provize	13	-415 975	-302 583
6 Zisk nebo ztráta z finančních operací	15	-4 497	-11 449
7 Ostatní provozní výnosy		4 439	9 267
8 Ostatní provozní náklady		--	--
9 Správní náklady	16	-111 674	-91 599
v tom a) náklady na zaměstnance		-59 216	-47 503
aa) z toho mzdy a platy		-42 321	-34 613
ab) z toho sociální a zdravotní pojištění		-13 877	-11 290
b) ostatní správní náklady		-52 458	-44 096
11 Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	16	-13 809	-9 166
17 Tvorba a použití ostatních rezerv	10	224	-3 670
19 Zisk nebo ztráta za účetní obd. z běžné činnosti před zdaněním		170 748	129 199
23 Daň z příjmů	19	-32 163	-23 482
24 Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění		138 585	105 717

Přehled o změnách vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Rezervní fondy	Nerozděl. zisk nebo neuhr. ztráta z předch. obd.	Zisk nebo ztráta za účetní období	Vlastní kapitál celkem
Zůstatek k 1.1.2022	10 200	5 000	107 470	129 899	252 569
Převod zisku za rok 2021	--	--	129 899	-129 899	--
Zisk běžného účetního období	--	--	--	105 717	105 717
Zůstatek k 31.12.2022	10 200	5 000	237 369	105 717	358 286
Převod zisku za rok 2022	--	--	--	-105 717	-105 717
Zisk běžného účetního období	--	--	--	138 585	138 585
Zůstatek k 31.12.2023	10 200	5 000	237 369	138 585	391 154

Přehled o peněžních tocích

Položka	Číslo řádku	Běžné období	Minulé období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	001	1 325 673	1 100 016
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI			
Z. Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	003	170 748	129 199
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	004	-22 949	-15 192
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	005	13 809	9 166
A.1.2. Změna stavu opravných položek a rezerv	006	-223	3 670
A.1.3. Zisk (-) ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	007	--	112
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	009	-36 535	-28 140
A.1.6. Ostatní nepeněžní operace	010	--	--
A.* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	011	147 799	114 007
A.2. Změna stavu nepeněžních položek pracovního kapitálu	012	218 237	131 681
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provoz. činnosti a aktivních účtů čas. Rozlišení	013	-261 161	-86 612
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provoz. činnosti a pasivních účtů čas. Rozlišení	014	479 398	218 293
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	017	366 036	245 688
A.4. Přijaté úroky	019	36 535	28 140
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	020	-38 533	-31 903
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	023	364 038	241 925
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	025	-21 588	-16 645
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	026	--	377
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	028	-21 588	-16 268
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍ ČINNOSTI			
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	031	--	--
C.2.6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy	037	-105 717	--
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	038	-105 717	--
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	039	236 733	225 657
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	040	1 562 406	1 325 673

2. Charakteristika účetní jednotky

Společnost GOPAY s.r.o. (dále jen „Společnost“) je držitelem povolení České národní banky k činnosti instituce elektronických peněz ve smyslu příslušných ustanovení českého zákona č. 370/2017 Sb., o platebním styku, ve znění pozdějších předpisů, na základě, kterého je oprávněna vydávat elektronické peníze a poskytovat platební služby, které se týkají elektronických peněz. Společnost GOPAY s.r.o. je zapsána v seznamu regulovaných a registrovaných subjektů vedeném a zveřejňovaném Českou národní bankou. Tato licence jí byla přidělena dne 23. listopadu 2012.

Od 1. ledna 2013 přešla společnost GOPAY s.r.o. na účtování dle Vyhlášky 501/2002 Sb., v platném znění. Do 31. prosince 2012 byla společnost GOPAY s.r.o. podnikatelským subjektem, který vedl účetnictví dle Vyhlášky 500/2002 Sb.

Společnost GOPAY s. r. o. je provozovatelem Platebního systému GoPay.

Předmět podnikání

Hlavním předmětem podnikání společnosti je platební styk a zúčtování.

Společníci k 31. prosinci 2023

WORLDLINE S.A./N.V. Obchodní podíl: 100 %

Společnost WORLDLINE S.A./N.V. je jediným společníkem.

Statutární orgán Společnosti k 31. prosinci 2023

Ing. Jakub Janda jednatel

Ing. Petr Kryštof jednatel

Benoit Boudier jednatel

Společnost zastupují vždy společně kteříkoli 2 jednatelé.

Východiska pro přípravu účetní závěrky

Tato účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného zejména v souladu s těmito předpisy:

- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví,
- vyhláškou č. 501/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi,
- Českými účetními standardy pro finanční instituce.

Všechny údaje prezentované v této účetní závěrce jsou v tisících Kč.

Závěrka byla zpracována na principech časového rozlišení nákladů, výnosů a historických cen. Společnost neeviduje finanční nástroje oceňované reálnou hodnotou dle mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém EU (IFRS).

V návaznosti na novelizaci českých účetních předpisů k 1. lednu 2019 implementovala společnost požadavky IFRS pro účely vykazování finančních nástrojů, jejich oceňování a uvádění informací o nich v příloze v účetní závěrce. Tato implementace neměla žádné dopady do změny vykázání v rozvaze ani výkazu zisku a ztráty.

Společnost je počínaje rokem 2020 zahrnuta do konsolidované účetní závěrky mateřské společnosti koncernu Worldline SA France se sídlem River Quest, 80 quai Voltaire, 95870 Bezons-France, registrovaná pod číslem 378 901 946 RCS Pontoise.

Společnost je zařazena v kategorii střední účetní jednotka.

3. Zásadní účetní postupy

Okamžik uskutečnění účetního případu

V závislosti na typu transakce je okamžikem uskutečnění účetního případu zejména den výplaty nebo převzetí oběživa, den nákupu nebo prodeje valut, deviz, popř. cenných papírů, den provedení platby, popř. inkasa z účtu klienta, den připsání (valuty) prostředků podle zprávy došlé od banky, den sjednání a den vypořádání obchodu s cennými papíry, den vydání nebo převzetí záruky, popř. úvěrového příslibu, den převzetí hodnot do úschovy.

Přepočty cizích měn

Transakce v cizí měně se přepočítává denním kurzem devizového trhu vyhlášeným ČNB v den uskutečnění transakce. Aktiva a závazky vedené v cizí měně jsou ke konci účetního období přepočteny kurzem devizového trhu vyhlášeným ČNB platným v tento den. Kurzové rozdíly z přepočtu jsou účtovány na vrub příslušných finančních nákladů nebo ve prospěch příslušných finančních výnosů.

Způsob ocenění

Tato účetní závěrka byla sestavena na základě historických cen.

Z jednotlivých složek majetku a závazků se oceňují:

- provozní dlouhodobý hmotný majetek pořizovacími cenami
- dlouhodobý nehmotný majetek pořizovacími cenami
- peněžní prostředky a ceniny jejich jmenovitými hodnotami.

Při prvotním zaúčtování je finanční aktivum klasifikováno jako oceňované naběhlou hodnotou. Společnost nevykazuje žádná finanční aktiva, která podléhají přecenění na reálnou hodnotu. Společnost nevykazuje žádná dluhová finanční aktiva.

Finanční závazky jsou oceněny naběhlou hodnotou.

Peníze, peněžní ekvivalenty, elektronické peníze

Peníze a peněžní ekvivalenty pro účely přehledu o peněžních tocích představují pokladní hotovost a pohledávky za bankami.

Elektronickými penězi se rozumí ve smyslu § 4 odst. 1 Zákona o platebním styku peněžní hodnota, která:

- a) představuje závazek vůči klientům
- b) je uchovávána elektronicky a
- c) je vydávána proti přijetí peněžních prostředků za účelem provádění platebních transakcí a
- d) je přijímána jinými osobami než tím, kdo ji vydal (tj. Společností GOPAY s.r.o.).

Emisí Elektronických peněz se rozumí výměna fakticky poukázaných peněžních prostředků pro Klienta ve prospěch Společnosti GOPAY s.r.o. za Elektronické peníze a jejich připsání do GoPay účtu příslušného Klienta kurzem (v poměru) 1:1.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

Úroky z úvěrů a půjček přijatých na pořízení dlouhodobého majetku jsou součástí finančních nákladů a nezvyšují pořizovací cenu majetku.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek Společnost začne odepisovat od počátku prvního měsíce následujícího po měsíci zařazení do souboru obchodního majetku. V případě vyřazení z obchodního majetku Společnost stanovila účetní odpis uplatnit ještě v měsíci vyřazení za předpokladu, že není účetně odepsán. Způsob účetního odepisování Společnost stanovila rovnoměrný. Výše odpisů se vypočte z pořizovací ceny. Společnost odepisuje do 100% pořizovací ceny dlouhodobého hmotného resp. nehmotného majetku.

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

Majetek	Metoda	Roční odpisová sazba
Dlouhodobý hmotný majetek – výpočetní technika	Lineární	33,3%
Software	Lineární	33,3%
Domény	Lineární	33,3%
Ostatní nehmotný majetek	Lineární	16,67%

Leasing z pohledu nájemce

Společnost aplikuje od 1. ledna 2019 mezinárodní účetní standard IFRS 16. Standard IFRS 16 rozlišuje mezi leasingem a servisní smlouvou dle toho, zdali je ve smlouvě předmět leasingu identifikován a je ovládán zákazníkem (nájemcem), tj. Společností. Ovládání aktiva existuje tehdy, pokud má nájemce (Společnost) právo získat podstatnou část benefitů spojených s aktivem z jeho užívání po stanovenou dobu a má právo řídit využití daného aktiva.

Účetní jednotka v roli nájemce vykáže aktivum z práva k užívání najatého aktiva a související závazek z leasingu v rozvaze s výjimkou, kdy:

- doba nájmu není větší než 12 měsíců
- nebo podkladové aktivum má nízkou pořizovací hodnotu.

Aktivum z práva k užívání je na počátku oceněno v pořizovací ceně, která zahrnuje:

- prvotní ocenění závazku z leasingu,
- leasingové platby provedené k počátku nebo před tímto dnem po odečtení veškerých obdržených leasingových pobídek,
- počáteční přímé náklady,
- odhadované náklady, které nájemce vynaloží na demontáž a odstranění najatého aktiva.

Aktivum z práva k užívání je vykazováno v rozvaze v položce „Dlouhodobý hmotný majetek“ a je rovnoměrně odepisováno po dobu do konce ekonomické životnosti podkladového aktiva nebo do konce nájmu a to podle toho, které z těchto období skončí dříve. Příslušné odpisy jsou vykázány

ve výkazu zisku a ztráty v položce „Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku“.

Závazek z leasingu je prvotně oceněn ve výši současné hodnoty leasingových plateb, které nejsou k datu prvotního vykázání uhrazeny. Leasingové platby jsou diskontovány úrokovou sazbou, kterou by nájemce musel hradit, pokud by si vypůjčil peněžní prostředky k nákupu podkladového aktiva při zohlednění podmínek, které souvisejí s leasingem.

Následně závazek z leasingu je přeceněn, pokud dojde ke změně budoucích leasingových plateb. Pokud závazek z leasingu je takto přeceněn, pak dojde i k úpravě ocenění aktiva z práva k užívání. Pokud je aktivum z práva k užívání nulové, pak dané přecenění závazku z leasingu je zaúčtováno přes výkaz zisku a ztráty.

Závazek z leasingu je vykázán v rozvaze v položce „Ostatní pasiva“.

Zásady pro účtování nákladů a výnosů

Náklady a výnosy se účtují na příslušných účtech nákladových a výnosových druhů časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Výnosy se účtují včetně slev. Náklady a výnosy jsou vykázány vzájemně neúčtované (nekompenzované).

V souladu s principem opatrnosti se do výsledku hospodaření zahrnují jen zisky, které byly dosaženy. V úvahu se berou všechna předvídatelná rizika a možné ztráty, které jsou známy do okamžiku sestavení účetní závěrky; v účetní závěrce jsou vyjádřeny rezervami, opravnými položkami nebo odpisy.

Časové rozlišení nemusí být použito v případech, jde-li o nevýznamné částky, jejichž ponecháním v nákladech či výnosech bez časového rozlišení není dotčen účel časového rozlišení a nedochází ke zkreslení výsledku hospodaření. Dále časové rozlišení nemusí být použito v případech, jde-li o pravidelně se opakující náklady či výnosy.

Tvorba rezerv

Rezerva představuje pravděpodobné plnění, s nejistým časovým rozvrhem a výší. Rezerva se tvoří v případě, pokud jsou splněna následující kritéria:

- existuje povinnost (právní nebo věcná) plnit, která je výsledkem minulých událostí,
- je pravděpodobné nebo jisté, že plnění nastane a vyžádá si odliv prostředků představujících ekonomický prospěch, přičemž "pravděpodobné" znamená pravděpodobnost vyšší než 50 %,
- je možné provést přiměřeně spolehlivý odhad plnění.

Společnost nevytváří bankovní rezervy podle zákona o rezervách č. 146/1993 Sb., v platném znění z důvodu, že neposkytuje bankovní úvěry ani bankovní záruky a není považována za banku dle zákona o bankách.

Zdanění

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro

období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny. O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

Změna účetních metod a srovnatelnost údajů za minulé účetní období

Společnost v roce 2023 neprovedla žádnou změnu významných účetních metod.

4. Pohledávky za bankami

2023	Zbytková doba splatnosti				Celkem
	do 3 měsíců	3 až 12 měsíců	1 až 5 let	5 a více let	
Pohledávky za bankami					
Běžné účty u bank	1 396 091	--	--	--	1 396 091
Peníze na cestě mezi bankovními účty	56 899	--	--	--	56 899
Termínované / spořicí účty	100 000	--	1 001	--	101 001
Ostatní pohledávky	8 410	--	--	--	8 410
Pohledávky za bankami celkem	1 561 400	--	1 001	--	1 562 401

2022	Zbytková doba splatnosti				Celkem
	do 3 měsíců	3 až 12 měsíců	1 až 5 let	5 a více let	
Pohledávky za bankami					
Běžné účty u bank	726 416	--	--	--	726 416
Peníze na cestě mezi bankovními účty	58 556	--	--	--	58 556
Termínované / spořicí účty	534 532	--	1 001	--	535 533
Ostatní pohledávky	5 156	--	--	--	5 156
Pohledávky za bankami celkem	1 324 660	--	1 001	--	1 325 661

Termínovaný účet se zůstatkem k 31. prosinci 2023 ve výši 101 001 tis. Kč (2022 – 535 533 tis. Kč) se skládá z termínovaného vkladu u Komerční banky, a.s. ve výši 1 001 tis. Kč, který je v souladu se Smlouvou o zástavě pohledávky využit jako zástava pro zajištění případných pohledávek banky z titulu Smlouvy o přijímání platebních karet, a termínovaného vkladu u Monety Money Bank, a.s. ve výši 100 000 tis. Kč, kdy jde o jednorázový termínovaný vklad se splatností 29.1.2024.

Zůstatky na bankovních účtech ve výši 385 tis. Kč (2022 – 284 tis. Kč) jsou blokovány z důvodu probíhajících exekucí klientů.

5. Ostatní pohledávky

2023	Zbytková doba splatnosti				Celkem
	do 3 měsíců	3 až 12 měsíců	1 až 5 let	5 a více let	
Ostatní pohledávky					
Pohledávky ze zúčtování platebních transakcí vůči nebankovním partnerům	422 079	--	--	2 803	424 882
Pohledávky z obchodního styku	3 674	--	--	--	3 674
Ostatní pohledávky celkem	425 753	--	--	2 803	428 556

2022	Zbytková doba splatnosti				Celkem
	do 3 měsíců	3 až 12 měsíců	1 až 5 let	5 a více let	
Ostatní pohledávky					
Pohledávky ze zúčtování platebních transakcí vůči nebankovním partnerům	154 942	--	--	2 758	157 700
Pohledávky z obchodního styku	11 307	--	--	--	11 307
Ostatní pohledávky celkem	166 249	--	--	2 758	169 007

6. Dlouhodobý majetek

	Software	Ostatní dl. nehm. maj. – značka, domény	Nedokončený nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena				
Zůstatek k 1. 1. 2023	43 413	5 217	4 740	53 370
Přírůstky	19 616	--	21 588	41 204
Úbytky	--	--	-19 616	-19 616
Přeúčtování	--	--	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2023	63 029	5 217	6 712	74 958
Oprávkový majetek				
Zůstatek k 1. 1. 2023	17 160	5 217	--	22 377
Odpisy a amortizace	13 679	--	--	13 679
Oprávkový majetek k úbytkům	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2023	30 839	5 217	--	36 056
Zůstatk. hodn. k 1. 1. 2023	26 253	0	4 740	30 993
Zůstatk. hodn. k 31. 12. 2023	32 190	0	6 712	38 902

Nedokončený nehmotný majetek zahrnuje externě pořízené softwarové služby související s inovací platební brány a systému identifikace klienta.

Společnost v roce 2023 nepořizovala dlouhodobý hmotný majetek (2022 568 Kč). Odpisy dlouhodobého hmotného majetku za rok 2023 činily 130 tis. Kč (2022 - 247 tis. Kč). Zůstatková hodnota dlouhodobého hmotného majetku k 31. prosinci 2023 je 65 tis. Kč (2022 - 195 tis. Kč).

Dlouhodobý majetek není zatížen zástavním právem ani věcným břemenem. Společnost eviduje pouze provozní dlouhodobý majetek, který není oceňován reálnou hodnotou.

Společnost hradí nájemné za kancelářské prostory. Náklady na toto nájemné v roce 2023 činily 3 798 tis. Kč (2022 - 3 369 tis. Kč). Kontrakt je z hlediska IFRS 16 posouzen jako krátkodobý a v účetní závěrce za rok 2023 ani za rok 2022 nedochází k aktivaci práva užívání a souvisejícího závazku v souladu

s IFRS 16. Společnost nemá uzavřeny žádné další kontrakty, které by vyžadovaly posouzení a vykázání v souladu s Mezinárodním účetním standardem IFRS 16.

7. Náklady a příjmy příštích období a ostatní aktiva

Společnost vykazuje k 31. prosinci 2023 náklady příštích období ve výši 1 750 tis. Kč (2022 1 063 tis. Kč) z titulu časového rozlišení poplatků placených předem. Společnost dále vykazuje v rámci příjmů příštích období časově rozlišené výnosové poplatky ve výši 14 402 tis. Kč, které budou klientům vyúčtovány v následujícím účetním období (2022 – 13 477 tis. Kč).

V rámci ostatních aktiv vykazuje Společnost odloženou daňovou pohledávku ve výši 772 tis. Kč (2022 – 677 tis. Kč).

8. Závazky vůči nebankovním subjektům

2023	Zbytková doba splatnosti				Celkem
	do 3 měsíců	3 až 12 měsíců	1 až 5 let	Nedefinována	
Závazky vůči nebankovním subjektům					
Elektronické peníze	1 252 620	–	–	2 565	1 255 185
Elektronické peníze čekající na emisi nebo zpětnou výměnu	357 123	–	–	–	357 123
Neidentifikované platby	421	1 504	–	2 026	3 951
Ostatní závazky	25				25
Závazky vůči nebankovním subjektům celkem	1 610 189	1 504	–	4 591	1 616 284

2022	Zbytková doba splatnosti				Celkem
	do 3 měsíců	3 až 12 měsíců	1 až 5 let	Nedefinována	
Závazky vůči nebankovním subjektům					
Elektronické peníze	977 616	24 958	–	3 777	1 006 351
Elektronické peníze čekající na emisi nebo zpětnou výměnu	120 819	–	–	–	120 819
Neidentifikované platby	5 990	–	–	–	5 990
Závazky vůči nebankovním subjektům celkem	1 104 422	24 958	–	3 777	1 133 160

V kategorii elektronických peněz s nedefinovanou splatností vykazuje účetní jednotka peníze emitované na elektronických peněženkách.

9. Ostatní pasiva

Ostatní pasiva	Běžné období	Minulé období
Faktury od dodavatelů	17 476	24 251
Dohadné účty pasivní	6 314	4 436
Závazky vůči zaměstnancům	2 567	2 273
Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	1 273	1 174
Přijatá depozita	3 024	2 474
Daň z přidané hodnoty	239	63
Daň z příjmů ze závislé činnosti	266	213
Ostatní	5	7
Ostatní pasiva celkem	31 164	34 891

10. Rezervy

	Rezerva na daň z příjmů	Rezerva na nevybranou dovolenou	Rezerva na bonusy	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 1.1.2023	10 832	--	3 441	480	14 753
Tvorba	32 258	—	156	--	32 454
Použití	-38 532	—	--	-380	-38 913
Snížení o uhrazené zálohy na daň z příjmů		—	--	—	—
Zůstatek k 31.12.2023	4 558	--	3 597	100	8 255

11. Vlastní kapitál

Základní kapitál je tvořen třemi podíly společníků s ručením omezeným, všechny obchodní podíly jsou plně splacené. Společníci vytvořili svými vklady nad rámec základního kapitálu rezervní fond ve výši 5 000 tis. Kč.

V souladu s rozhodnutím valné hromady došlo v roce 2023 k vyplacení nerozdělené zisku ve výši 105 717 339,81 Kč společníkovi. O rozdělení zisku za rok 2023 rozhodne valná hromada po schválení účetní závěrky.

12. Čistý úrokový výnos

Čistý úrokový výnos	Běžné období	Minulé období
Výnosy z úroků a podobné výnosy	36 535	28 140
- z úvěrů a vkladů	--	--
- z ostatních aktiv	36 535	28 140
Celkem	36 535	28 140
Náklady na úroky a podobné náklady	—	--
- z úvěrů, vkladů a ostatních aktiv	—	--
Celkem	—	--
Čistý úrokový výnos	36 535	28 140

13. Výnosy a náklady z titulu poplatků a provizí

Rozdíl mezi výnosy a náklady z titulu poplatků a provizí činí 259 530 tis. Kč (2022 207 676 tis. Kč).

14. Výnosy a náklady podle segmentů**Oblasti podnikatelské činnosti**

Výnosy za rok 2023	Výnosy z poplatků a provizí	Ostatní provozní výnosy	Celkem
Zprostředkování platebního styku	675 505	—	675 505
Vedení účtu	--	--	--
Ostatní činnosti	—	4 439	4 439
Celkem	675 505	4 439	679 944

Výnosy za rok 2022	Výnosy z poplatků a provizí	Ostatní provozní výnosy	Celkem
Zprostředkování platebního styku	510 259	--	510 259
Vedení účtu	--	--	—
Ostatní činnosti	--	9 267	9 267
Celkem	510 259	9 267	519 526

Geografické oblasti

Výnosy za rok 2023	Výnosy z poplatků a provizí	Ostatní provozní výnosy	Celkem
Tuzemsko	531 310	4 439	535 749
Evropská Unie	144 195	--	144 195
Celkem	675 505	4 439	679 944

Výnosy za rok 2022	Výnosy z poplatků a provizí	Ostatní provozní výnosy	Celkem
Tuzemsko	385 771	11 331	397 102
Evropská Unie	122 424	--	122 424
Celkem	508 195	11 331	519 526

15. Zisk nebo ztráta z finančních operací

Čistá ztráta z finančních operací ve výši 4 497 tis. Kč (2022 – 11 449 tis. Kč) je tvořena zejména kurzovými rozdíly přepočtu cizích měn.

16. Správní náklady

Správní náklady	Běžné období	Minulé období
Mzdy a odměny zaměstnanců	42 321	34 613
Sociální a zdravotní pojištění	13 877	11 290
Ostatní náklady na zaměstnance	3 018	1 600
Náklady na zaměstnance celkem	59 216	47 503
Materiál a drobný majetek	726	1 062
Opravy a údržba	0	0
Pojištění	71	76
IT služby, SW	30 885	25 536
Poradenské, právní a konzult. služby	2 518	2 967
Daně a poplatky	534	250
Nájemné	3 798	3 369
Telefonní poplatky, internet	4 631	3 945
Reklama a marketing	1 771	3 594
Pohonné hmoty	0	0
Ostatní	7 524	3 277
Ostatní správní náklady	52 458	44 096
Správní náklady celkem	111 674	91 599
Mzdy a odměny zaměstnanců	Běžné období	Minulé období
Mzdy a odměny placené členům statutárního orgánu Společnosti	0	2 359
Ostatní mzdy a odměny zaměstnanců	42 321	32 254
Mzdy a odměny zaměstnanců celkem	42 321	34 613

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Běžné období	Minulé období
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	53	55
- z toho řídících pracovníků	1	2

17. Odměna statutárnímu auditorovi

U Společnosti za rok 2023 byl proveden finanční audit za sjednanou cenu 520 tis. Kč (2022 – 500 tis. Kč).

18. Transakce se spřízněnými stranami

Transakce se spřízněnými osobami	Běžné období	Minulé období
Pohledávky	363 478	113 903
Závazky	1 636	567
Prodeje	1 676	2 064
Nákupy	353 008	208 207

V roce 2023 neobdrželi členové řídících, kontrolních a správních orgánů žádné další zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody.

19. Daň z příjmů

Daň z příjmů	Běžné období	Minulé období
Splatná daň	32 258	24 140
Dodatečné odvody za minulá období	—	—
Odložená daň	-95	-658
Daň z příjmů celkem	32 163	23 482

Odložená daň	Běžné období	Minulé období
Odložené daňové pohledávky		
Opravné položky k pohledávkám	—	—
Rezervy	776	697
Daňová ztráta minulých let uplatnitelná v následujících obdobích	--	--
Odložené daňové pohledávky celkem	776	697
Odložené daňové závazky		
Dlouhodobý hmotný majetek	5	20
Odložené daňové závazky celkem	5	20
Odložená daň celkem (pohledávka +/závazek -)	771	677

20. Vyhodnocení rizik

Vyhodnocení rizik je zahrnuto v kapitole „Zajištění kvality, risk management“, která je součástí výroční zprávy.

21. Významné následné události

K datu sestavení této účetní závěrky nejsou vedení Společnosti známy žádné další významné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2023.

Sestaveno dne 19. června 2024



Ing. Petr Kryštof, jednatel



Ing. Jakub Janda, jednatel

Zpráva o vztazích

mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

1. ÚVOD

Statutární zástupci společnosti GOPAY s.r.o., IČ 260 46 768 (dále jen Společnost) zpracovali tuto Zprávu o vztazích podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb. (Zákon o obchodních korporacích) za účetní období od 1. ledna do 31. prosince 2023 (dále jen účetní období).

Skladba statutárního orgánu Společnosti k 31.12.2023

Jednatel – Ing. Jakub Janda, nar. 29. 5. 1985

Jednatel – Ing. Petr Kryštof, nar. 8. 3. 1971

Jednatel - Benoit Boudier, nar. 20.1.1970

Změny v průběhu účetního období:

V účetním období došlo k zapsání jednatele Benoita Boudiera 5. 4. 2023.

2. STRUKTURA VZTAHŮ

Osoby podílející se na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílu k 31.12.2023:

Společník	Identifikace	právní forma	podíl na základním kapitálu
Worldline S.A./N.V.	RČ 0418.547.872	právní osoba	100%
Celkem			100%

2.1 OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

S přímým obchodním podílem ve výši 100% je k 31.12.2023 ovládající osobou společnost

WORLDLINE S.A./N.V.

1130 Brussels, Haachtsesteenweg 1442, Belgické království

Registrační číslo: 0418.547.872

Mateřská společnost: Worldline S.A. (France)

Ovládající osoba je součástí koncernu společnosti Worldline S.A. se sídlem River Quest 80 quai Voltaire, 95870 Bezons, Francie.

Společnost je ve vztahu k této společnosti společností ovládanou.

A) OSOBY OVLÁDANÉ STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

Worldline Czech Republic s.r.o., IČ 036 33 144

Jednatelé – Peter Demjanovič, Jakub Janda, Petr Kryštof, Jitka Palatová

Společníci – WORLDLINE S.A./N.V.

Komerční banka, a.s.

1130 Brussels, Haachtsesteenweg 1442

Na příkopě 969/33, Staré Město, 110 00 Praha

Belgické království

Registrační číslo: 0418.547.872

IČ: 453 17 054

Mateřská společnost: WORLDLINE S.A. (France)

Obchodní podíl k 31.12.2023 99 %

Obchodní podíl k 31.12.2023 1 %

Worldline Financial Services (Europe) S.A., Munsbach, Lucemburské velkovévodství, registrační číslo LU23138978

Společník – Worldline Schweiz AG, která je ze 100 % ovládaná výše uvedenou WORLDLINE S.A./N.V.

Hardturmstrasse 201, 8005 Zürich

Švýcarsko

Registrační číslo: CHE-105.855.222

Mateřská společnost: Worldline S.A. (France)

Obchodní podíl k 31.12.2023 100 %

Worldline Schweiz AG

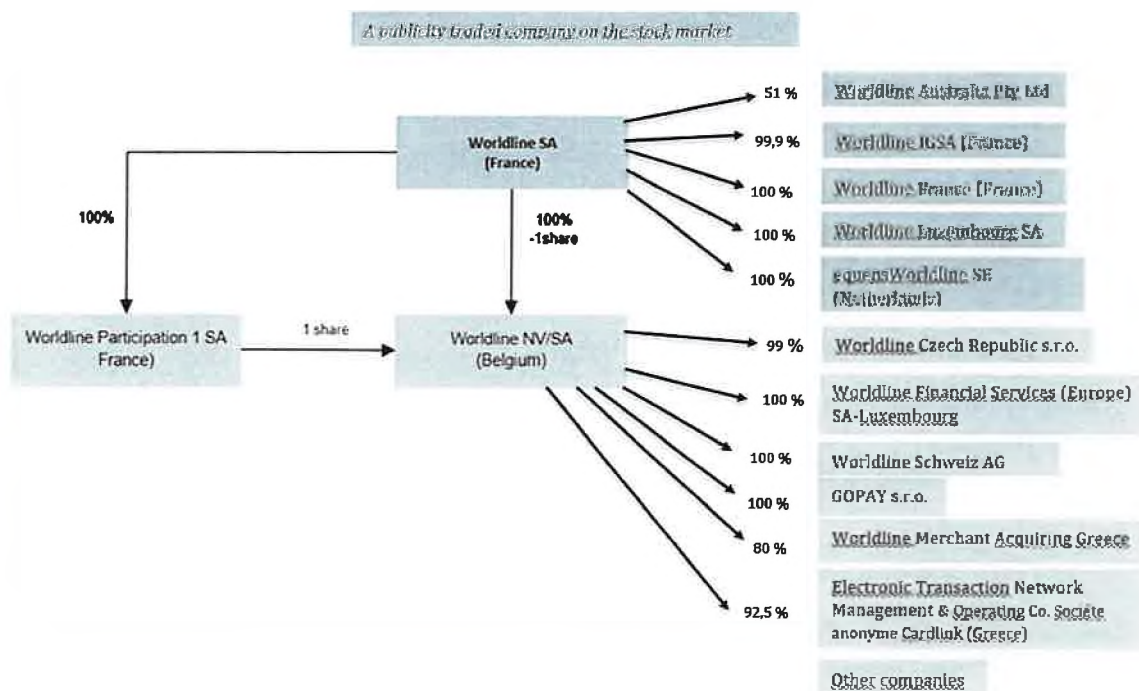
B) POSTAVENÍ SPOLEČNOSTI

Společnost GOPAY s.r.o. je kooperantem se společnostmi Worldline Czech Republic s.r.o. a Worldline Financial Services SA.

C) OSOBY OVLÁDANÉ SPOLEČNOSTÍ GOPAY S.R.O.

Společnost v období od 1. ledna do 31. prosince 2023 neovládala žádné osoby.

3. VLASTNICKÁ STRUKTURA SHODNÉ OSOBY



4. ÚLOHA SPOLEČNOSTI V RÁMCI PROPOJENÝCH OSOB

Společnosti ovládané shodnou osobou realizují každá svůj samostatný předmět podnikání.

- d) Společnost GOPAY s.r.o. využívala IT infrastrukturu, nakupovala a poskytovala služby spojené s platebním stykem od propojených společností uvedených níže:

Název firmy	druhy poskytovaného plnění
Worldline Czech Republic	Služby spojené s platebním stykem
Worldline Financial Services SA	služby spojené s platebním stykem
Worldline SA	IT služby

5. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

K ovládání Společnosti dochází především na základě rozhodnutí valné hromady.

6. PŘEHLED JEDNÁNÍ UČINĚNÝCH NA POPUD NEBO V ZÁJMU OVLÁDAJÍCÍ NEBO JÍ OVLÁDANÝCH OSOB

Během účetního období učinila Společnost na popud ovládající osoby převod zisku 105 717 339,81 CZK společníkovi.

7. PŘEHLED DOHOD MEZI SPOLEČNOSTÍ A OSTATNÍMI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Název smlouvy	Název obchodní společnosti	plnění	protiplnění
Smlouva o platebním styku	Worldline Financial Services SA	Nákup služeb	--
Corporate rules	Worldline SA	Nákup služeb	--
Participace na programu Česko platí kartou	Worldline Czech Republic s.r.o.	—	Prodej služeb

Dohody byly uzavřeny za obvyklých podmínek a společnosti z nich nevznikla žádná újma.

8. POSOUZENÍ ÚJMY VZNIKLÉ OVLÁDANÉ OSOBĚ

Na základě dohod uzavřených v účetním období mezi Společností a ostatními propojenými osobami, ani na základě jiných jednání a opatření, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob v účetním období Společností uskutečněna, nevznikla Společnosti žádná újma.

9. VÝHODY A NEVÝHODY PLYNOUCÍ ZE VZTAHŮ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Pro společnost kooperací s propojenou osobou je zaručena kvalita a stálost nakupovaných služeb.

Společnost si není vědoma žádných nevýhod či diskvalifikací, které by souvisely s jejími vztahy propojenými osobami.

10. NÁKUPY A PRODEJE VE VZTAHU K OSOBÁM OVLÁDAJÍCÍM A OVLÁDANÝM SHODNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

Nákupy a prodeje za účetní období v tis. Kč:

Název firmy	Hodnota nákupu	Hodnota prodeje
Worldline France SAS	8 242	
Worldline Czech Republic s.r.o.	—	1 676
Worldline Financial Services SA	344 766	

V Českých Budějovicích, 27.3.2024

Ing. Petr Kryštof
Jednatel GOPAY s.r.o.Ing. Jakub Janda
Jednatel GOPAY s.r.o.



Grant Thornton

GOPAY s.r.o.

ZPRÁVA

**O AUDITU
ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
K 31. PROSINCI 2023**



O B S A H

- **Výroční zpráva**
- **Rozvaha (bilance) k 31.12.2023**
- **Výkaz zisku a ztráty za období od 01.01.2023 do 31.12.2023**
- **Přehled o změnách vlastního kapitálu za období od 01.01.2023 do 31.12.2023**
- **Přehled o peněžních tocích za období od 01.01.2023 do 31.12.2023**
- **Příloha v účetní závěrce**
- **Zpráva o vztazích**
- **Zpráva nezávislého auditora**

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Tato zpráva je určena pro společníky společnosti

GOPAY s.r.o.

Sídlo společnosti: č.p. 67, 370 01 Planá

IČ: 260 46 768

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti GOPAY s.r.o. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů s bilanční sumou 2 046 857 tis. Kč a ziskem ve výši 138 585 tis. Kč. Tato účetní závěrka 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 31.12.2023 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KAČR) 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 odpovídají jednatelé Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež 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 obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost jednatelů (dále jen „statutární orgán Společnosti“) 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 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 Společnosti 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, 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 vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních metod, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem Společnosti a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. 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 trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- 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 Společnosti mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 19. června 2024

Grant Thornton Audit

Grant Thornton Audit s.r.o.

Pujmanové 1753/10a, 140 00 Praha 4 - Nusle

Evidenční číslo oprávnění 603



Honzíková

Ing. Klára Honzíková

Auditor, evidenční číslo oprávnění 2268