



Z p r á v a

nezávislého auditora

k ověření účetní závěrky
za období od 2.3.2020 do 31.12.2020

společnosti

Charles Bridge Investment Group a.s.

se sídlem

Hvězdova 1716/2b, Praha 4

PSČ: 140 00

IČ: 09005790

PKM AUDIT Consulting s.r.o.

Auditorské oprávnění č. 454

společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeného Městským obchodním soudem v Praze, oddíl C
vložka 109482, se sídlem Národní třída 43/365, 110 00 Praha 1

Odovědný auditor Ing. Luboš Marek

zapsaný v seznamu auditorů

Komory auditorů České republiky pod číslem audit. oprávnění 469

za společnost PKM AUDIT Consulting s.r.o.

O b s a h

Obsah:

Zpráva nezávislého auditora o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Základ pro výrok

Jiné skutečnosti

Odpovědnost vedení Společnosti za účetní závěrku

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Identifikace auditora

Přílohy:

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Příloha k účetní závěrce

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O AUDITU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Představenstvu společnosti **Charles Bridge Investment Group a.s.**

VÝROK AUDITORA

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **Charles Bridge Investment Group a.s.** („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2020, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2020, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Výrok zní

BEZ VÝHRAD

ZÁKLAD PRO VÝROK

Audit jsme provedli 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. 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.

Jiná skutečnost:

Společnost **Charles Bridge Investment Group a.s.** byla za úč. období auditována poprvé, a to společností PKM AUDIT Consulting s.r.o.

ODPOVĚDNOST PŘEDSTAVENSTVA 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 vedení Společnosti povinno 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 vedení 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 představenstvo společnosti.

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 představenstvem.
- 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 pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti 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 představenstvo 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.

Název auditorské společnosti: **PKM AUDIT Consulting s.r.o.**
Adresa sídla: **Národní 43/365, Praha 1, PSČ 11000**

Evidenční číslo auditorské společnosti: **454**

Jméno a příjmení auditora odpovědného za provedení auditu jménem auditorské společnosti:

Ing. Luboš Marek

Evidenční číslo statutárního auditora: **469**

Datum zprávy auditora: 5.2.2021

Podpis auditora:

Razítko:

.....

.....

Rozdělovník

- 3x příjemce Charles Bridge Investment Group a.s.
- 1x zpracovatel auditor – PKM AUDIT Consulting s.r.o.

Zpráva auditora byla předána společnosti Charles Bridge Investment Group a.s. a byla projednána za účasti

představenstva společnosti

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2020

v obchodní společnosti:

CHARLES BRIDGE INVESTMENT GROUP, A.S.

OBSAH:

ZÁKLADNÍ VÝCHODISKO PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

V příloze jsou uvedeny pouze významné údaje (§ 19 odst. 6 zák. o účetnictví) pro posouzení finanční, majetkové situace a výsledku hospodaření účetní jednotky z hlediska externích uživatelů. Za významný číselný údaj se považuje položka účetní závěrky přesahující částku vypočtenou jako 0,5 % aktiv společnosti, tj. částku 10,76 tis. Kč.

V této příloze může být uvedeno i číslo nižší než 0,5 % z důvodu významnosti pro úsudek či rozhodování uživatele.

Částky jsou uvedeny v tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Účetnictví je vedeno na základě právních předpisů platných na území České republiky.

Přiložená účetní závěrka byla sestavena podle Zákona o účetnictví, podle vyhlášky č. 500/2002 Sb. a podle Českých účetních standardů ve znění platném pro rok 2020. Společnost aplikuje obecné účetní zásady.

Obecné informace

POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY

Charles Bridge Investment Group a.s., Hvězdova 1716/2b, Praha 4, 140 00

právní forma: a.s.

IČ: 09005790

vznik: 02. 03. 2020

Rozvahový den: 31.12.2020

STATUTÁRNÍ ORGÁN:

Sven Subotič	předseda představenstva
Jan Kaška	člen představenstva
Jan Rohrbacher	člen představenstva

DOZORČÍ RADA:

Adam Kotrba	člen dozorčí rady
-------------	-------------------

ÚČETNÍ ZÁSADY, POSTUPY, ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ

Ve způsobu oceňování, v uspořádání a označování položek účetní závěrky, jejich obsahovém vymezení a v použitých účetních metodách se účetní jednotka řídila českými účetními předpisy, tj. zákonem o účetnictví, vyhláškou č. 500/2002 Sb. pro podnikatele a českými účetními standardy.

Pro zpracování účetní závěrky za rok 2020 použila společnost následujících účetních metod, způsobů oceňování a způsobů odepisování:

DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu, za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související.

Společnost nepřijala v běžném účetním období žádné dotace na pořízení dlouhodobého majetku.

ZPŮSOB SESTAVENÍ ODPISOVÉHO PLÁNU DLOUHODOBÉHO MAJETKU

Společnost nepořídila v roce 2020 hmotný majetek.

FINANČNÍ MAJETEK

Do společnosti byl vložen podíl na společnosti Charles Bridge Michelský mlýn se sídlem Osadní 324/12a Holešovice IČ 08547203:

Nepeněžitý vklad na úhradu základ. kapitálu p. Kaška	688.800,- Kč
Nepeněžitý vklad na úhradu základ. kapitálu p. Subotič	688.800,- Kč
Nepeněžitý vklad na úhradu základ. kapitálu p. Rohrbacher	688.800,- Kč
Celkem	2.066.400,- Kč

Společnost nepřijala v běžném účetním období žádné dotace na pořízení dlouhodobého majetku.

POHLEDÁVKY

Pohledávky se účtují při svém vzniku ve své jmenovité hodnotě, pohledávky nabyté za úplaty pořizovací cenou. Ke konci rozvahového dne činí zůstatek pohledávkových účtů 0 tis. Kč.

NAKUPOVANÉ SLUŽBY

Nakupované služby jsou v souladu se schválenými smlouvami, objednávkami a potřebami pro podnikatelskou činnost.

PODSTATNÉ ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ A ODEPISOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ

žádné

VÝZNAMNÉ ZMĚNY DO 31.12.2020

žádné.

Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

POŘIZOVACÍ CENA

Položka	Stav k 31.12.2019	Přírůstky	Úbytky	Přeúčtování	Stav k 31.12.2020
Hmotné nemovité věci	0	0			0
	0				0
Celkem	0	0			0

ZŮSTATKOVÁ CENA

Položka	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
Hmotné nemovité věci	0	0
	0	0
Celkem	0	0

POHLEDÁVKY

Pohledávky po lhůtě splatnosti

žádné

Krátkodobé poskytnuté zálohy 0 tis.

VLASTNÍ KAPITÁL

Položka	Stav k 1.1.2020	Výsl. hosp. roku 2020	Přírůstek + Úbytek -	Rozdělení výsl. r.2020	Stav k 31.12.2020
Základní kapitál	0		2153		2153
Ostatní kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervní fond	0				0
Neuhrazená ztráta minulých let	0				0
Nerozdělený zisk minulých let	0				0
Výsledek hospodaření	0	-84		-84	-84
Celkem vlastní kapitál	0	-84	2153	-84	-2069

NÁVRH VYPOŘÁDÁNÍ ZISKU ROKU 2020

Položka	Částka
Zákonný rezervní fond	
Statutární a ostatní fondy	
Nerozdělený zisk minulých let	
Neuhrazená ztráta minulých let	-84
Rozdělení zisku společníkům	
Celkem zisk roku 2020	-84

ZÁVAZKY

Závazky po lhůtě splatnosti činí celkem 0 tis. Kč

Ostatní a jiné závazky jsou v celkové výši 84 tis. Kč - z toho přijaté půjčky činí 81 tis. Kč

BANKOVNÍ ÚVĚRY

Účetní jednotka nemá žádné bankovní úvěry.

OPRAVNÉ POLOŽKY, REZERVY

Způsob stanovení opravných položek k majetku:

Společnost v roce 2020 netvořila účetní opravné položky.

DAŇ Z PŘÍJMŮ

SPLATNÁ DAŇ

Položka	Stav k 31.12.2020
Daň z příjmů za zdaňovací období	0
Zaplacené zálohy ve zdaňovacím období	0
Závazek/pohledávka na dani	0

Výše doměrků splatné daně z příjmů za minulá účetní období: nebyly evidovány žádné doměrky splatné daně z příjmů.

ZAMĚSTNANCI A OSOBNÍ NÁKLADY

V účetním roce 2020 neměla účetní jednotka zaměstnance.

VÝZNAMNÉ DALŠÍ POLOŽKY Z ROZVAHY A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

žádné

VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI MEZI ROZVAHOVÝM DNEM A OKAMŽIKEM SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

žádné

PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní jednotka nepředpokládá ukončení nebo přerušování své činnosti. Své závazky si bude plnit.

Okamžik sestavení účetní závěrky: 5. 2. 2021

.....
Sven Subotič

ROZVAHA v plném rozsahu

ke dni 31.12.2020

v tisících Kč

IČ							
0	9	0	0	5	7	9	0

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Charles Bridge Investment Group a.s.

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

Hvězdova 1716/2b

140 00 Praha 4

Označení a	A K T I V A b	Běžné účetní období			Minulé úč.období
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	2 153	0	2 153	0
B.	Stálá aktiva	2 066	0	2 066	0
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	2 066	0	2 066	0
B.III.1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	2 066	0	2 066	0
C.	Oběžná aktiva	87	0	87	0
C.IV.	Peněžní prostředky	87	0	87	0
C.IV.2	Peněžní prostředky na účtech	87	0	87	0

Označení a	P A S I V A b	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM	2 153	0
A.	Vlastní kapitál	2 069	0
A.I.	Základní kapitál	2 153	0
A.I.1	Základní kapitál	2 153	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+,-)	-84	0
B.+C.	Cizí zdroje	84	0
C.	Závazky	84	0
C.II.	Krátkodobé závazky	84	0
C.II.4	Závazky z obchodních vztahů	81	0
C.II.8	Závazky ostatní	3	0
C.II.8.7	Jiné závazky	3	0

Sestaveno dne: 05.02.2021		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky Akciová společnost	Předmět podnikání Zprostředkování obchodu a služeb	Pozn.:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY druhovému členění v plném rozsahu

ke dni 31.12.2020

v tisících Kč

IČ							
0	9	0	0	5	7	9	0

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Charles Bridge Investment Group a.s.

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

Hvězdova 1716/2b

140 00 Praha 4

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
A.	Výkonová spotřeba	58	0
A.2	Spotřeba materiálu a energie	1	0
A.3	Služby	57	0
F.	Ostatní provozní náklady	23	0
F.3	Daně a poplatky	23	0
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-81	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	3	0
J.2	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	3	0
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-3	0
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-84	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-84	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-84	0

Sestaveno dne: 05.02.2021		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky Akciová společnost	Předmět podnikání Zprostředkování obchodu a služeb	Pozn.: