

Zpráva nezávislého auditora

jedinému společníkovi společnosti DRFG IG Corporate Bonds s.r.o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti DRFG IG Corporate Bonds s.r.o. (dále také „účetní jednotka“), IČO: 219 15 687, sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2024, výkazu zisku a ztráty za období od 12.8.2024 do 31.12.2024 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o společnosti jsou uvedeny v příloze k účetní závěrce.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti DRFG IG Corporate Bonds s.r.o. k 31.12.2024 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 12.8.2024 do 31.12.2024 v souladu s českými účetními předpisy.

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 účetní jednotce 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.

Odpovědnost statutárního orgánu za účetní závěrku

Statutární orgán účetní jednotky 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 účetní jednotky povinen posoudit, zda je účetní jednotka schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení účetní jednotky 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 vzniknout 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 (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem účetní jednotky relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán účetní jednotky uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost účetní jednotky nepřetržitě trvat. 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 účetní jednotky nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že účetní jednotka ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární orgán účetní jednotky 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 12.6. 2025

NEXIA AP

NEXIA AP a.s.

Sokolovská 5/49, 186 00 Praha 8

evidenční číslo auditorské společnosti 096



Ing. Mikuláš Laš

auditor určený auditorskou společností jako

odpovědný za provedení auditu jménem

auditorské společnosti

evidenční číslo auditora 2493

ROZVAHA

k. 3 1 . 1 2 . 2 0 2 4

v tisících Kč

IČ	2	1	9	1	5	6	8	7
----	---	---	---	---	---	---	---	---

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

DRFG IG Corporate Bonds

s.r.o.

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

Vinařská 460/3

Brno-střed

603 00

Označ.	AKTIVA	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období	
			Brutto	Korekce	Netto	Netto	
	AKTIVA CELKEM	A.+B.+C.+D.	001	+56 000	+0	+56 000	+0
B.	Stálá aktiva	B.I.+...+B.III.	003	+0	+0	+0	+0
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	B.I.1.+...+B.I.x.	004	+0	+0	+0	+0
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	účty 012, (-)072, (-)091AÚ	005	+0	+0	+0	+0
B.I.2.	Ocenitelná práva	B.I.2.1.+B.I.2.2.	006	+0	+0	+0	+0
B.I.2.1.	Software	účty 013, (-)073, (-)091AÚ	007	+0	+0	+0	+0
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	účty 014, (-)074, (-)091AÚ	008	+0	+0	+0	+0
B.I.3.	Goodwill	účty 015, (-)075, (-)091AÚ	009	+0	+0	+0	+0
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	účty 019, (-)079, (-)091AÚ	010	+0	+0	+0	+0
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	B.I.5.1.+B.I.5.2.	011	+0	+0	+0	+0
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	účty 051, (-)095AÚ	012	+0	+0	+0	+0
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	účty 041, (-)093	013	+0	+0	+0	+0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	B.II.1.+...+B.II.x.	014	+0	+0	+0	+0
B.II.1.	Pozemky a stavby	B.II.1.1.+B.II.1.2.	015	+0	+0	+0	+0
B.II.1.1.	Pozemky	účty 031, (-)092AÚ	016	+0	+0	+0	+0
B.II.1.2.	Stavby	účty 021, (-)081, (-)092AÚ	017	+0	+0	+0	+0
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	účty 022, (-)082, (-)092AÚ	018	+0	+0	+0	+0
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	účty 097, (-)098	019	+0	+0	+0	+0
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	B.II.4.1.+...+B.II.1.3.	020	+0	+0	+0	+0
B.II.4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	účty 025, (-)085, (-)092AÚ	021	+0	+0	+0	+0
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	účty 026, (-)086, (-)092AÚ	022	+0	+0	+0	+0
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	účty 029, 032, (-)089, (-)092AÚ	023	+0	+0	+0	+0
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	B.II.5.1.+B.II.5.2.	024	+0	+0	+0	+0
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	účty 052, (-)095AÚ	025	+0	+0	+0	+0
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	účty 042, (-)094	026	+0	+0	+0	+0
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	B.III.1.+...+B.III.x.	027	+0	+0	+0	+0
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 043, 061, (-)096AÚ	028	+0	+0	+0	+0
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 066, (-)096AÚ	029	+0	+0	+0	+0
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	účty 043, 062, (-)096AÚ	030	+0	+0	+0	+0
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	účty 067, (-)096AÚ	031	+0	+0	+0	+0
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	účty 043, 063, 065, (-)096AÚ	032	+0	+0	+0	+0
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	účty 068, (-)096AÚ	033	+0	+0	+0	+0
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	B.III.7.1.+B.III.7.2.	034	+0	+0	+0	+0
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	účty 043, 069, (-)096AÚ	035	+0	+0	+0	+0
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	účty 053, (-)095AÚ	036	+0	+0	+0	+0

Označ.	AKTIVA	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období	
			Brutto	Korekce	Netto	Netto	
C.	Oběžná aktiva	C.I.+C.II.+C.III.+C.IV.	037	+51 729	+0	+51 729	+0
C.I.	Zásoby	C.I.1+...+C.I.x	038	+0	+0	+0	+0
C.I.1.	Materiál	účty 111, 112, 119, (-)191	039	+0	+0	+0	+0
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	účty 121, 122, (-)192, (-)193	040	+0	+0	+0	+0
C.I.3.	Výrobky a zboží	C.I.3.1.+C.I.3.2.	041	+0	+0	+0	+0
C.I.3.1.	Výrobky	účty 123, (-)194	042	+0	+0	+0	+0
C.I.3.2.	Zboží	účty 131, 132, 139, (-)196	043	+0	+0	+0	+0
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	účty 124, (-)195	044	+0	+0	+0	+0
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	účty 151, 152, 153, (-)197, (-)198, (-)199	045	+0	+0	+0	+0
C.II.	Pohledávky	C.II.1.+C.II.2.+C.II.3.	046	+49 731	+0	+49 731	+0
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	C.II.1.1.+...+C.II.1.x	047	+41 183	+0	+41 183	+0
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	účty 311AÚ, 313AÚ, 315AÚ, (-)391AÚ	048	+0	+0	+0	+0
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 351AÚ, (-)391AÚ	049	+41 183	+0	+41 183	+0
C.II.1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	účty 352AÚ, (-)391AÚ	050	+0	+0	+0	+0
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	účty 481	051	+0	+0	+0	+0
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	C.II.1.5.1.+...+C.II.1.5.4.	052	+0	+0	+0	+0
C.II.1.5.1.	Pohledávky za společnosti	účty 354AÚ, 355AÚ, 358AÚ, (-)391AÚ	053	+0	+0	+0	+0
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	účty 314AÚ, (-)391AÚ	054	+0	+0	+0	+0
C.II.1.5.3.	Dohadné účty aktivní	účty 388	055	+0	+0	+0	+0
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	účty 335, 371, 373, 374, 375, 376, 378, (-)391AÚ	056	+0	+0	+0	+0
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	C.II.2.1.+...+C.II.2.x	057	+8 548	+0	+8 548	+0
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	účty 311AÚ, 313AÚ, 315AÚ, (-)391AÚ	058	+0	+0	+0	+0
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 351AÚ, (-)391AÚ	059	+0	+0	+0	+0
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	účty 352AÚ, (-)391AÚ	060	+0	+0	+0	+0
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	C.II.2.4.1.+...+C.II.2.4.6.	061	+8 548	+0	+8 548	+0
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společnosti	účty 354AÚ, 355AÚ, 358AÚ, (-)391AÚ	062	+500	+0	+500	+0
C.II.2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	účty 336, (-)391AÚ	063	+0	+0	+0	+0
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	účty 341, 342, 343, 345, (-)391AÚ	064	+0	+0	+0	+0
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	účty 314AÚ, (-)391AÚ	065	+48	+0	+48	+0
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	účty 388	066	+0	+0	+0	+0
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	účty 335, 371, 373, 374, 375, 376, 378, (-)391AÚ	067	+8 000	+0	+8 000	+0
C.III.	Krátkodobý finanční majetek	C.III.1.+...+C.III.x	072	+0	+0	+0	+0
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 254, 259, (-)291AÚ	073	+0	+0	+0	+0
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	účty 251, 253, 256, 257, 259, (-)291AÚ	074	+0	+0	+0	+0
C.IV.	Peněžní prostředky	C.IV.1.+...+C.IV.x	075	+1 998	+0	+1 998	+0
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	účty 211, 213, 261	076	+0	+0	+0	+0
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	účty 221, 261	077	+1 998	+0	+1 998	+0
D.	Časové rozlišení aktiv	D.1.+...+D.x	078	+4 271	+0	+4 271	+0
D.1.	Náklady příštích období	účty 381	079	+4 271	+0	+4 271	+0
D.2.	Komplexní náklady příštích období	účty 382	080	+0	+0	+0	+0
D.3.	Příjmy příštích období	účty 385	081	+0	+0	+0	+0

Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období	
			Netto	Netto	
	PASIVA CELKEM	A.+B.+C.+D.	001	+56 000	+0
A.	Vlastní kapitál	A.I.+A.II.+A.III.+A.IV.+A.V.+A.VI.	002	+35	+0
A.I.	Základní kapitál	A.I.1.+...+A.I.x	003	+500	+0
A.I.1.	Základní kapitál	účty 411 nebo 491	004	+500	+0
A.I.2.	Vlastní podíly (-)	účty (-)252	005	+0	+0
A.I.3.	Změny základního kapitálu	účty (+/-)419	006	+0	+0
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	A.II.1.+...+A.II.x	007	+500	+0
A.II.1.	Ážio	účty 412	008	+0	+0
A.II.2.	Kapitálové fondy	A.II.2.1.+...+A.II.2.5.	009	+500	+0
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	účty 413	010	+500	+0
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	účty (+/-)414	011	+0	+0
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	účty (+/-)418	012	+0	+0
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	účty 417	013	+0	+0
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	účty 416	014	+0	+0
A.III.	Fondy ze zisku	A.III.1.+...+A.III.x	015	+0	+0
A.III.1.	Ostatní rezervní fond	účty 421, 422	016	+0	+0
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	účty 423, 427	017	+0	+0
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	A.IV.1.+...+A.IV.x	018	+0	+0
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	účty 428, 429	019	+0	+0
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	účty 426	020	+0	+0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	Aktiva - A.1.-A.II.-A.III.-A.IV - B.-C.-D.-A.VI	021	-965	+0
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	účty 432	022	+0	+0
B.+C.	Cizí zdroje	B.+C.	023	+55 965	+0
B.	Rezervy	B.1.+...+B.x	024	+0	+0
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	účty 452	025	+0	+0
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	účty 453	026	+0	+0
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	účty 451	027	+0	+0
B.4.	Ostatní rezervy	účty 459	028	+0	+0
C.	Závazky	C.I.+C.II.+C.III.	029	+55 965	+0
C.I.	Dlouhodobé závazky	C.I.1.+...+C.I.x	030	+51 785	+0
C.I.1.	Vydané dluhopisy	C.I.1.1.+C.I.1.2.	031	+51 785	+0
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	účty 473	032	+0	+0
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	účty 473	033	+51 785	+0
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	účty 461	034	+0	+0
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	účty 475	035	+0	+0
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	účty 479	036	+0	+0
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	účty 476	037	+0	+0
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 471	038	+0	+0

Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období	
			Netto	Netto	
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv	účty 472	039	+0	+0
C.I.8.	Odložený daňový závazek	účty 481	040	+0	+0
C.I.9.	Závazky - ostatní	C.I.9.1.+...+C.I.9.3.	041	+0	+0
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům	účty 364, 365, 366, 367, 368	042	+0	+0
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní	účty 389	043	+0	+0
C.I.9.3.	Jiné závazky	účty 372, 373, 377, 379, 474, 478	044	+0	+0
C.II.	Krátkodobé závazky	C.II.1.+...+C.II.x.	045	+4 180	+0
C.II.1.	Vydané dluhopisy	C.II.1.1.+C.II.1.2.	046	+0	+0
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	účty 241	047	+0	+0
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy	účty 241	048	+0	+0
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	účty 221, 231, 232	049	+0	+0
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	účty 324	050	+0	+0
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	účty 321, 325	051	+3 915	+0
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě	účty 322	052	+0	+0
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 361	053	+0	+0
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv	účty 362	054	+0	+0
C.II.8.	Závazky ostatní	C.II.8.1.+...+C.II.8.7.	055	+265	+0
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	účty 364, 365, 366, 367, 368	056	+0	+0
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	účty 249	057	+0	+0
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	účty 331, 333	058	+0	+0
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	účty 336	059	+0	+0
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	účty 341, 342, 343, 345, 346, 347	060	+37	+0
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	účty 389	061	+0	+0
C.II.8.7.	Jiné závazky	účty 372, 373, 377, 379	062	+228	+0
D.	Časové rozlišení pasiv	D.1.+...+D.x.	066	+0	+0
D.1.	Výdaje příštích období	účty 383	067	+0	+0
D.2.	Výnosy příštích období	účty 384	068	+0	+0

Sestaveno dne: 9.4.2025	Podpisový vzájem fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma společnost s ručením omezeným účetní jednotky:	RUSNÁK DAVID
Předmět podnikání: Pronájem a správa vlastních nebo pronajatých nemovitostí	
Pozn.:	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k. 3 1 . 1 2 . 2 0 2 4

Od: 12.08.2024 Do: 31.12.2024

v tisících Kč

IČ 2 1 9 1 5 6 8 7

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

DRFG IG Corporate Bonds

s.r.o.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Vinařská 460/3

Brno-střed

603 00

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb účty 601, 602	001	+0	+0
II.	Tržby za prodej zboží účty 604	002	+0	+0
A.	Výkonová spotřeba A.1.+...+A.x	003	+1 028	+0
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží účty 504	004	+0	+0
A.2.	Spotřeba materiálu a energie účty 501, 502, 503	005	+1	+0
A.3.	Služby účty 511, 512, 513, 518	006	+1 027	+0
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-) účty 581, 582, 583, 584	007	+0	+0
C.	Aktivace (-) účty 585, 586, 587, 588	008	+0	+0
D.	Osobní náklady D.1.+...+D.x	009	+0	+0
D.1.	Mzdové náklady účty 521, 522, 523	010	+0	+0
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady D.2.1.+D.2.2.	011	+0	+0
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění účty 524, 525, 526	012	+0	+0
D.2.2.	Ostatní náklady účty 527, 528	013	+0	+0
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti E.1.+...+E.x	014	+0	+0
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku E.1.1.+E.1.2.	015	+0	+0
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé účty 551, 557	016	+0	+0
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné účty 559	017	+0	+0
E.2.	Úpravy hodnot zásob účty 559	018	+0	+0
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek účty 558, 559	019	+0	+0
III.	Ostatní provozní výnosy III.1.+...+III.x	020	+1	+0
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku účty 641	021	+0	+0
III.2.	Tržby z prodaného materiálu účty 642	022	+0	+0
III.3.	Jiné provozní výnosy účty 644, 646, 647, 648, 697	023	+1	+0
F.	Ostatní provozní náklady F.1.+...+F.x	024	+58	+0
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku účty 541	025	+0	+0
F.2.	Prodaný materiál účty 542	026	+0	+0
F.3.	Daně a poplatky účty 531, 532, 538	027	+58	+0
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období účty 552, 554, 555	028	+0	+0
F.5.	Jiné provozní náklady účty 543, 544, 545, 546, 547, 548, 549, 597	029	+0	+0
*	* Provozní výsledek hospodaření (+/-) I.+II.+III.-A.-B.-C.-D.-E.-F.	030	-1 085	+0

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období		
			sledovaném	minulém	
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	N.1.+...+IV.x	031	+0	+0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 661, 665	032	+0	+0
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	účty 661, 665	033	+0	+0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	účty 561	034	+0	+0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	V.1.+...+V.x	035	+33 050	+0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 661, 665	036	+33 050	+0
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	účty 661, 665	037	+0	+0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	účty 561, 566	038	+33 050	+0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	VI.1.+...+VI.x	039	+399	+0
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 662, 665	040	+383	+0
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	účty 662, 665	041	+16	+0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	účty 574, 579	042	+0	+0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	J.1.+...+J.x	043	+278	+0
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 562	044	+0	+0
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	účty 562	045	+278	+0
VII.	Ostatní finanční výnosy	účty 661, 663, 664, 666, 667, 668, 669, 698	046	+0	+0
K.	Ostatní finanční náklady	účty 561, 563, 564, 565, 566, 567, 568, 569, 598	047	+1	+0
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	IV.+V.+VI.+VII.-G.-H.-I.-J.-K.	048	+120	+0
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	.	049	-965	+0
L.	Daň z příjmů	L.1.+...+L.x	050	+0	+0
L.1.	Daň z příjmů splatná	účty 591, 593, 595, 599	051	+0	+0
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	účty 592	052	+0	+0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	** - L.	053	-965	+0
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	účty 596	054	+0	+0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	** - M.	055	-965	+0
*	Čistý obrát za účetní období		056	+383	+0

Sestaveno dne: 9.4.2025	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma společnost s ručením omezeným účetní jednotky:	RUSNAK DAVID
Předmět podnikání: Pronájem a správa vlastních nebo pronajatých nemovitostí	
Pozn.:	

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

DRFG IG Corporate Bonds

s.r.o.

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

Vinařská 460/3

Brno-střed

603 00

k. 3 1 . 1 2 . 2 0 2 4

Od: 12.08.2024 Do: 31.12.2024

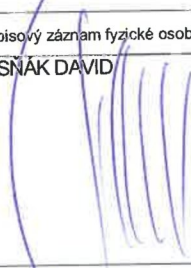
v tisících Kč

IČ	2	1	9	1	5	6	8	7
----	---	---	---	---	---	---	---	---

otisk podacího razítka

Označ.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH-FLOW)	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku úč. období	001	+0	+0
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)				
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	002	-965	+0
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	A.1.1.+...+A.1.6. 003	-121	+0
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv Umořování opravné položky k nabytému majetku (+/-)	004	+0	+0
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, změna stavu rezerv	005	+0	+0
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	006	+0	+0
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-) (s výjimkou investičních spol. a fondů)	007	+0	+0
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku) (+) Vyúčtované výnosové úroky (-)	008	-121	+0
A.1.6.	Případné úpravy a ostatní nepeněžní operace	009	+0	+0
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu (Z + A.1.)	Z + A.1. 010	-1 086	+0
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	A.2.1.+...+A.2.4. 011	-49 822	+0
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	012	-54 002	+0
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dlouhodobých účtů pasivních	013	+4 180	+0
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	014	+0	+0
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	015	+0	+0
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním (A* + A.2.)	A* + A.2. 016	-50 908	+0
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	017	-278	+0
A.4.	Přijaté úroky (s výjimkou investičních spol. a fondů) (+)	018	+399	+0
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	019	+0	+0
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	021	+0	+0
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (A** + A.3. + A.4. + A.5. + A.7.)	A** + A.3. + A.4. + A.5. + A.7. 022	-50 787	+0

Označ.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH-FLOW)	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
Peněžní toky z investiční činnosti				
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	023	+0	+0
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	024	+0	+0
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	025	+0	+0
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti (B.1.+ B.2.+ B.3)	B.1.+ B.2.+ B.3 026	+0	+0
Peněžní toky z finančních činností				
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a ekvivalenty	027	+51 785	+0
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a na peněžní ekvivalenty	C.2.1.-C.2.6. 028	+1 000	+0
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, ev. rezervních fondů včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	029	+1 000	+0
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	030	+0	+0
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	031	+0	+0
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	032	+0	+0
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	033	+0	+0
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky v. o. s. a komplementáři u k. s. (-)	034	+0	+0
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti (C.1.+ C.2.)	C.1.+ C.2. 035	+52 785	+0
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků (A***+ B***+ C***)	A***+ B***+ C*** 036	+1 998	+0
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období (P+F)	P+F 037	+1 998	+0

Sestaveno dne: 9.4.2025	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma společnost s ručením omezeným účetní jednotky:	RUSNÁK DAVID
Předmět podnikání: Pronájem a správa vlastních nebo pronajatých nemovitostí	
Pozn.:	

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

DRFG IG Corporate Bonds

s.r.o.

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

Vinařská 460/3

Brno-střed

603 00

k. 3 1 . 1 2 . 2 0 2 4

Od: 12.08.2024 Do: 31.12.2024

v tisících Kč

IČ 2 1 9 1 5 6 8 7

otisk podacího razítka

Označ.	PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účty 411, 491)				
A.1.	Počáteční zůstatek			
	účet 411, 491	001	+0	+0
A.2.	Zvýšení	002	+500	+0
A.3.	Snížení	003	+0	+0
A.4.	Konečný zůstatek	004	+500	+0
B. Základní kapitál nezapsaný (účet 419)				
B.1.	Počáteční stav			
	účet 419	005	+0	+0
B.2.	Zvýšení	006	+0	+0
B.3.	Snížení	007	+0	+0
B.4.	Konečný zůstatek	008	+0	+0
C. Základní kapitál A. +/- B. se zohledněním účtu (-)252				
C.1.	Počáteční zůstatek A. +/- B.			
	A.1. + B.1.	009	+0	+0
C.2.	Počáteční zůstatek vlastních akcií a vlastních obchodních podílů (-252)	010	+0	+0
C.3.	Zvýšení stavu účtu (-252)	011	+0	+0
C.4.	Snížení stavu účtu (-252)	012	+0	+0
C.5.	Konečný zůstatek účtu (-252)	013	+0	+0
C.6.	Konečný zůstatek A. +/- B. se zohledněním účtu (-)252			
	C.1. + C.5.	014	+500	+0
D. Ážio (účet 412)				
D.1.	Počáteční zůstatek			
	účet 412	015	+0	+0
D.2.	Zvýšení	016	+0	+0
D.3.	Snížení	017	+0	+0
D.4.	Konečný zůstatek	018	+0	+0
E. Kapitálové fondy (účet 413)				
E.1.	Počáteční zůstatek			
	účet 413	019	+0	+0
E.2.	Zvýšení	020	+500	+0
E.3.	Snížení	021	+0	+0
E.4.	Konečný zůstatek	022	+500	+0
F. Rozdíly z přecenění nezahnuté do výsledku hospodaření (účty 414, 416, 417 a 418)				
F.1.	Počáteční zůstatek			
	účty 414, 416, 417 a 418	023	+0	+0
F.2.	Zvýšení	024	+0	+0
F.3.	Snížení	025	+0	+0
F.4.	Konečný zůstatek	026	+0	+0

Označ.	PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
G. Rezervní fondy (účet 421, 422)				
G.1.	Počáteční zůstatek	027	+0	+0
	účty 421, 422			
G.2.	Zvýšení	028	+0	+0
G.3.	Snížení	029	+0	+0
G.4.	Konečný zůstatek	030	+0	+0
H. Ostatní fondy ze zisku (účet 423, 427)				
H.1.	Počáteční zůstatek	031	+0	+0
	účty 423, 427			
H.2.	Zvýšení	032	+0	+0
H.3.	Snížení	033	+0	+0
H.4.	Konečný zůstatek	034	+0	+0
I. Zisk účetních období (účet 428 + zůstatek na straně D účtu 431)				
I.1.	Počáteční zůstatek	035	+0	+0
	účty 428, 431			
I.2.	Zvýšení	036	+0	+0
I.3.	Snížení	037	+0	+0
I.4.	Konečný zůstatek	038	+0	+0
J. Ztráta účetních období (účet 429 + zůstatek na straně MD účtu 431)				
J.1.	Počáteční zůstatek	039	+0	+0
	účty 429, 431			
J.2.	Zvýšení	040	+0	+0
J.3.	Snížení	041	+0	+0
J.4.	Konečný zůstatek	042	+0	+0
K. Jiný výsledek minulých období (účet 426)				
K.1.	Počáteční zůstatek	043	+0	+0
	účet 426			
K.2.	Zvýšení	044	+0	+0
K.3.	Snížení	045	+0	+0
K.4.	Konečný zůstatek	046	+0	+0
L. Zisk / ztráta za účetní období po zdanění				
L.1.	Počáteční zůstatek	047	+0	+0
L.2.	Zvýšení	048	-965	+0
L.3.	Snížení	049	+0	+0
L.4.	Konečný zůstatek	050	-965	+0
M. Zálohy na podíl na zisku (účet 432)				
M.1.	Počáteční zůstatek	051	+0	+0
	účet 432			
M.2.	Zvýšení	052	+0	+0
M.3.	Snížení	053	+0	+0
M.4.	Konečný zůstatek	054	+0	+0
Vlastní kapitál celkem				
X.1.	Počáteční zůstatek	055	+0	+0
	C.1. + C.2. + D.1. + E.1. + F.1. + G.1. + H.1. + I.1. + J.1. + K.1. + L.1. + M.1.			
X.2.	Zvýšení	056	+35	+0
	A.2. + B.2. + C.3. + D.2. + E.2. + F.2. + G.2. + H.2. + I.2. + J.2. + K.2. + L.2. + M.2.			
X.3.	Snížení	057	+0	+0
	A.3. + B.3. + C.4. + D.3. + E.3. + F.3. + G.3. + H.3. + I.3. + J.3. + K.3. + L.3. + K.3.			
X.4.	Konečný zůstatek	058	+35	+0
	X.1. + X.2. - X.3.			

Sestaveno dne: 9.4.2025	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma společnost s ručením omezeným účetní jednotky:	RUSNÁK DAVID
Předmět podnikání: Pronájem a správa vlastních nebo pronajatých nemovitostí	
Pozn.:	

Příloha v účetní závěrce za rok 2024

Název společnosti: DRFG IG Corporate Bonds s.r.o.
Sídlo společnosti: Vinařská 460/3, 603 00 Brno – Pisárky
Převažující předmět činnosti: Zprostředkování obchodu a služeb
Nákup, prodej, správa a údržba nemovitostí
Datum vzniku: 12. srpna 2024
IČ: 219 15 687
DIČ: CZ21915687
Spisová značka: C 140683 vedená u Krajského soudu v Brně
Základní kapitál: 500 000,- Kč
Rozvahový den: 31. 12. 2024
Okamžik sestavení účetní závěrky: 28. 02. 2025

I. Obecné údaje:

1.1. Osoby s podílem 20 % a vyšším na základním kapitálu účetní jednotky, výše jejich vkladu v procentech:

- **DRFG Investment Group a.s.** IČ: 199 77 25, Vinařská 460/3, 603 00 Brno –, vklad: 500 000,- Kč, splaceno: 100 %, obchodní podíl: 100 %,

1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku ve sledovaném období: nejsou

1.3. Organizační struktura, zásadní změny: nejsou

1.4. Jména a příjmení členů statutárních a dozorčích orgánů (jednatelé):

- David Rusňák, dat. nar. 8. září 1978, Hroznová 448/21, 603 00 Brno
den vzniku funkce: 12. srpna 2024
- Způsob jednání: Za společnost jedná a podepisuje jednatel samostatně.

1.5. Název a sídlo podniku, v němž má účetní jednotka větší než 20 % podíl na základním kapitálu a jeho výše: žádné

1.6. Výše vlastního kapitálu a účetního hospodářského výsledku dle bodu 1. 5. k rozhodnému dni účetní závěrky: -

1.7. Počet zaměstnanců a osobní náklady: zaměstnanci nebyli

1.8. Odměny ostatním členům statutárních orgánů a dozorčích orgánů: nebyly

1.9. Výše půjček, záruk a ostatních plnění:

- členům statutárních orgánů: nebyly
- členům dozorčích orgánů: nebyly
- členům řídicích orgánů: nebyly

II. Informace o účetních metodách a obecných zásadách

2.1. Způsoby ocenění:

Druh majetku	Způsob ocenění
Zásoby nakupované vytvořené ve vlastní režii	Pořizovací ceny Vlastní náklady
DHM a DM ve vlastní režii	Nebyl
Cenné papíry a majetkové účasti	Nominální hodnota

2.2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny:

Druh majetku	RPC	Způsob stanovení RPC
Nebylo použito		

2.3. Druhy vedlejších pořizovacích nákladů zahrnovaných do pořizovacích cen nakupovaných zásob:

- přepravné
- clo
- výdaje za zprostředkování

2.4.1. Složky nákladů zahrnované do cen zásob stanovených na úrovni vlastních nákladů:

Složky nákladů	Kód	Druh zásob
- subdodávky	S	
- přímý materiál	S	
- přímé mzdy	S	
- ostatní přímé náklady	S	

Kód: S - skutečné náklady
K - kalkulované náklady
R - rozpočtované náklady

2.4.2. Změny způsobu oceňování, postupů odepisování, postupů účtování, uspořádání položek účetní závěrky a obsahového vymezení těchto položek oproti minulému roku, vyčíslení peněžních částek těchto změn: změny nebyly**2.5. Způsoby stanovení opravných položek k majetku:**

Opravná položka	Způsob stanovení	Zdroj informací
nebyly		

2.6. Způsob stanovení odpisových plánů a použité odpisové metody:

Druh DHM	Použitá odpisová metoda	Periodicita odp.
DNM - účetní	Rovnoměrné odpisování	Roční
DNM - daňový	Dle zákona	Roční
DHM - účetní	Rovnoměrné odpisování	Roční
DHM - daňový	Dle zákona	Roční
Drobný dlouhodobý M	Účetní odpisy	Měsíční

2.7. Způsob uplatnění při přepočtu údajů v cizí měně na českou měnu:

Druh majetku	Použitý kurs	Rozhodný den přechodu
Vznik pohledávky	Kurs ČNB	dle celnice
Úhrada pohledávky	Kurs ČNB	okamžitý kurs banky
Vznik závazku	Kurs ČNB	dle celnice
Úhrada závazku	Kurs ČNB	okamžitý kurs banky
Valutová pokladna	Kurs ČNB	

III. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztrát

3.1. Základní kapitál:	500 tis. Kč
Rezervní fond:	0 tis. Kč
Ostatní kapitálové fondy:	500 tis. Kč
Nerozdělený zisk minulých let:	0 tis. Kč
Neuhrazená ztráta minulých let:	0 tis. Kč
HV běžného období:	- 965 tis. Kč

3.2. Přehled o pohledávkách a závazcích:

Společnost v roce 2024 realizovala transakce spočívající v tom, že jiným společnostem ve skupině DRFG Investment Group a.s. prodala dluhopisy emitované těmito společnostmi. Jednalo se konkrétně o DRFG Bond Investment s.r.o., DRFG Invest Management a.s., DRFG Investment Group a.s., DRFG Real Estate Financial Management a.s., DRFG Real Estate Management a.s., DRFG Telco Bond 5G a.s., DRFG Telco Financial Management a.s. a DRFG TelcoBond Investment s.r.o. V návaznosti na to společnost evidovala neúročené pohledávky vůči těmto společnostem ve skupině. Celková výše tímto způsobem vzniklých pohledávek v roce 2024 činila **33 050 tis. Kč, přičemž část pohledávek ve výši 8 000 tis. Kč nebyla splacena k 31.12.2024** a je tedy součástí účetních výkazů sestavených k 31.12.2024. Transakce spočívající v prodeji dluhopisů emitentům těchto dluhopisů je transakcí se spřízněnou stranou, která nebyla uskutečněna za běžných tržních podmínek, a to z toho důvodu, že do doby splacení pohledávek emitentem dluhopisů tyto pohledávky společnosti nebyly úročeny a společnost v tomto období z této transakce nerealizovala zisk.

3.2.1. Přehled o pohledávkách:

- a) pohledávky po lhůtě splatnosti: 0 tis. Kč
b) z toho pohledávky v cizí měně: 0 tis. Kč
c) pohledávky vůči spojeným osobám:
- DRFG Investment Group a.s. - půjčka 41 183 tis. Kč
 - DRFG Telco Bond 5G a.s. – dluhopisy 2 150 tis. Kč
 - DRFG Telco Financial Management a.s. – dluhopisy 5 500 tis. Kč
 - DRFG TelcoBond Investment s.r.o. – dluhopisy 350 tis. Kč
- d) pohledávky kryté zástavním právem, respektive jiným způsobem: nejsou

3.2.2. Přehled o závazcích:

- a) závazky z obchodního styku po lhůtě splatnosti: 0 tis. Kč
b) z toho závazky po lhůtě splatnosti v cizí měně: 0 tis. Kč
c) z úvěrů a půjček: 0 tis. Kč
d) závazky vůči spojeným osobám: 0 tis. Kč
e) závazky kryté dle zástavního práva: nejsou

Hodnota závazku	Věřitel	Povaha zajištění	Forma zajištění

f) souhrnná výše dalších závazků, které nejsou sledovány v běžném účetnictví: nejsou

g) závazky vůči úřadu sociálního zabezpečení a zdravotním pojišťovnám:

- do splatnosti: 0 tis. Kč
- po splatnosti: 0 tis. Kč

f) prodané korporátní dluhopisy dle emisí:

Název emise	Konečný zůstatek	Splatnost
DRFG CB III.24 – 2024 – 2031, 7,5 %	13 980 tis.Kč	31.10.2031
DRFG CB I.24 – 2024 – 2029, 7 %	4 755 tis.Kč	30.11.2029
DRFG CB II.24 – 2024 – 2029, 7 %	25 450 tis.Kč	31.12.2029
DRFG CB IV.24 – 2024 – 2031, 7,5 %	7 600 tis.Kč	31.10.2031

3.3. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností:

Činnost	2024
Tržby za služby	0
Tržby z prodeje obchodních podílů	0
Ostatní provozní výnosy	0
Úroky přijaté	399
Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	33 050
Čistý obrat	33 449

3.4. Výše majetku neuvedeného v rozvaze:

Drobný majetek evidovaný mimo rozvahu

- v pořizovacích cenách: **0 tis. Kč**
- v tržních cenách: **0 tis. Kč**

3.5. Majetek v operativním pronájmu: není

3.6. Finanční pronájem: není

3.7. Majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než ocenění v účetnictví: není

3.8. Tržní cena majetku odkoupeného po skončení finančního leasingu (dle odborného odhadu): není

3.9. Investiční majetkové CP a majetkové účasti v tuzemsku a zahraničí (druhy CP a emitentů, finanční výnosy): nejsou

3.10. Rozdíly u nepeněžních vkladů (mezi vstupní cenou a pořizovací cenou): nejsou.

3.11. Vlastní kapitál - změny: nejsou

3.12. Odložená daň: není účtována

3.13. Zákonné a účetní rezervy (tvorba, čerpání): nejsou.

V Brně dne 28. 2. 2025



David Rusňák
Jednatel společnosti