



Trigema Finance a.s.

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA A ZPRÁVA AUDITORA ZA ROK 2023

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2023
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Trigema Finance a.s.
Bucharova 2641/14
158 00 Praha 5 - Stodůlky
Česká republika

Identifikační číslo

087 15 343

Označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1	1 955		1 955	1 954
C.	Oběžná aktiva	2	1 955		1 955	1 954
C.II.	Pohledávky	3	1 600		1 600	1 600
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	4	1 600		1 600	1 600
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	5	1 600		1 600	1 600
C.IV.	Peněžní prostředky	6	355		355	354
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	7	355		355	354

Trigema Finance a.s.

Rozvaha

k 31. prosinci 2023

Označ.	P A S I V A	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	8	1 955	1 954
A.	Vlastní kapitál	9	1 955	1 954
A.I.	Základní kapitál	10	2 000	2 000
A.I.1.	Základní kapitál	11	2 000	2 000
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	12	- 47	- 34
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	13	- 47	- 34
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	14	2	- 12

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
druhové členění
za rok končící 31. prosincem 2023
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Trigema Finance a.s.
Bucharova 2641/14
158 00 Praha 5 - Stodůlky
Česká republika

Identifikační číslo
087 15 343

Označ.		řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
A.	Výkonová spotřeba	1	7	7
A.3.	Služby	2	7	7
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	3	- 7	- 7
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	4	20	
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	5	20	
K.	Ostatní finanční náklady	6	11	5
*	Finanční výsledek hospodaření	7	9	- 5
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	8	2	- 12
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	9	2	- 12
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	10	2	- 12
*	Čistý obrát za účetní období	11	20	

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Trigema Finance a.s.

Bucharova 2641/14

158 00 Praha 5 - Stodůlky

Česká republika

Identifikační číslo

087 15 343

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	354	366
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	2	- 12
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	- 21	
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	- 20	
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	- 1	
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	- 19	- 12
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	- 19	- 12
A.4. Přijaté úroky	20	
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	1	- 12
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	1	- 12
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	355	354

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Trigema Finance a.s.

Bucharova 2641/14

158 00 Praha 5 - Stodůlky

Česká republika

Identifikační číslo

087 15 343

	Základní kapitál	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2023	2 000	-34	-12	1 954
Převod výsledku hospodaření	--	-12	12	--
Zaokrouhlení	--	-1	--	-1
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	2	2
Zůstatek k 31.12.2023	2 000	-47	2	1 955

	Základní kapitál	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2022	2 000	-14	-20	1 966
Převod výsledku hospodaření	--	-20	20	--
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	-12	-12
Zůstatek k 31.12.2022	2 000	-34	-12	1 954

Trigema Finance a.s. (dříve Trigema Investment Finance a.s.)

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

Trigema Finance a.s. (dříve Trigema Investment Finance a.s.) („společnost“) vznikla 25. listopadu 2019 zápisem do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou 24865, oddíl B. Hlavním předmětem činnosti společnosti je pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor, dále výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Společnost nemá žádné zaměstnance a veškeré činnosti společnosti jsou zajišťovány dodavatelským způsobem především prostřednictvím společnosti Trigema a.s.

Vlastníci společnosti

Jediným akcionářem společnosti k 31.12.2023 je společnost Trigema Investment a.s.

Sídlo společnosti

Trigema Finance a.s. (dříve Trigema Investment Finance a.s.)
Bucharova 2641/14
158 00 Praha 5 – Stodůlky
Česká republika

Identifikační číslo

087 15 343

Členové statutárního orgánu k 31. prosinci 2023

Správní rada

Ing. Marcel Soural

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2023 nedošlo k žádným změnám v obchodním rejstříku.

2. Obecné účetní zásady, účetní metody a jejich změny a odchylky

Tato účetní závěrka je připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o účetnictví) a s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, (dále jen vyhláška). Srovnávací údaje za rok 2022 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2023.

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

Trigema Finance a.s. (dříve Trigema Investment Finance a.s.)

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023
(v tisících Kč)

a) Stanovení opravných položek a rezerv

Opravné položky k pohledávkám

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek. Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot pohledávek“.

Rezervy

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů, případná výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát - daňové pohledávky.

b) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

c) Klasifikace závazků

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k rozvahovému dni, jako krátkodobé.

d) Daň z příjmů

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

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 daňové závazek nebo pohledávka uplatněny.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

Trigema Finance a.s. (dříve Trigema Investment Finance a.s.)

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023
(v tisících Kč)

3. Informace o transakcích se spřízněnými stranami

Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba

2023	Splatnost	Úrok. sazba	Zůstatek 31. 12. 2023	Jistina
Trigema Investment a.s.	31.12.2024	bezúročná	1 600	1 600
Celkem			1 600	1 600

Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba

2022	Splatnost	Úrok. sazba	Zůstatek 31. 12. 2022	Jistina
Trigema Investment a.s.	31.12.2023	bezúročná	1 600	1 600
Celkem			1 600	1 600

V roce 2023 a 2022 neobdrželi členové řídících, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody.

4. Daň z příjmů

Z důvodu opatrnosti nebyla vykázána odložena daňová pohledávka z daňových ztrát.

5. Přehled o peněžních tocích

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno a která mohou být snadno přeměněna v peněžní prostředky. Zůstatek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů je na konci účetního období následující:

	Zůstatek k 31.12.	
	2023	2022
Peněžní prostředky	355	354
Peněžní prostředky celkem	355	354

Trigema Finance a.s. (dříve Trigema Investment Finance a.s.)

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023
(v tisících Kč)

6. Významná následná událost

K datu 3. června 2025 byla zapsána do obchodního rejstříku změna názvu společnosti na Trigema Finance a.s.

K datu 3. června 2025 byl zapsán do obchodního rejstříku předmět podnikání výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona v oborech činnosti:

- poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků

a zároveň vymazán předmět podnikání výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

K datu 3. června 2025 byla zapsána do obchodního rejstříku změna jediného akcionáře. Novým jediným akcionářem se stala Trigema a.s.

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

Vedení skupiny Trigema a.s. (jejíž je společnost součástí) rozhodlo pro změnu struktury financování této skupiny a přechod na holdingové financování. Od roku 2025 budou všechny nové dluhopisové emise vydávány společností Trigema Finance a.s. jako emitentem.

Sestaveno dne: 30. července 2025

Ing. Marcel Soural

Člen správní rady

Zpráva o vztazích za období roku 2023

**Trigema Finance a.s. (dříve
Trigema Investment Finance a.s.), IČO: 087 15 343**
se sídlem Bucharova 2641/14, 158 00 Praha 5 - Stodůlky
(dále jen „Společnost“)

V souladu s ustanovením § 82 odst. 1 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech zpracoval statutární orgán korporace tuto zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a korporací a mezi korporací a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za uplynulé účetní období.

Oddíl I. Osoby tvořící podnikatelské seskupení – struktura vztahů propojených osob

1) Ovládaná osoba

Trigema Finance a.s. (dříve Trigema Investment Finance a.s.), IČO: 087 15 343, se sídlem: Bucharova 2641/14, 158 00 Praha 5 - Stodůlky.

2) Ovládající osoba

Trigema Investment a.s., IČO: 045 34 344, se sídlem: Bucharova 2641/14, 158 00 Praha 5 – Stodůlky coby vlastník 100 % akcií.

3) Osoby ovládané stejnou ovládající osobou

Monílec Property s.r.o.	IČO	061 65 834
Trigema Smart s.r.o.	IČO	063 00 049
VTP ROZTOKY a.s.	IČO	274 43 396

se sídlem Bucharova 2641/14, Stodůlky, 158 00 Praha 5.

4) Ostatní propojené osoby:

Butovice centrum s.r.o.	IČO	140 98 741
Lihovar Property s.r.o.	IČO	042 23 217
Paprsek Property s.r.o.	IČO	174 18 151
Trigema Development s.r.o.	IČO	270 79 694
Trigema Projekt Beta a.s.	IČO	247 94 686
Trigema Projekt Braník a.s.	IČO	278 75 750
Trigema Projekt Fragment s.r.o.	IČO	042 93 959
Trigema Projekt Kappa s.r.o.	IČO	029 21 529
Trigema Projekt Kamýk s.r.o. (dříve Trigema Projekt Omega s.r.o.)	IČO	053 83 137
Trigema Projekt Řeporyje s.r.o.	IČO	241 20 081
Trigema Projekt s.r.o.	IČO	276 18 269



Trigema Projekt Skvrňany s.r.o.	IČO	058 90 659
Trigema Projekt Smíchov s.r.o.	IČO	017 85 451
Trigema Real Estate Finance a.s.	IČO	064 49 468
Trigema Stodůlky a.s.	IČO	043 39 142
Dataligence s.r.o.	IČO	241 60 130
FLAT ZONE s.r.o.	IČO	066 82 634
Gemarest s.r.o.	IČO	068 07 429
Projekt Rokycanská s.r.o.	IČO	069 64 940
Resorts Jetřichovice s.r.o.	IČO	281 92 354
Rokytnice Property s.r.o.	IČO	174 18 178
Samoty s.r.o.	IČO	241 20 341
Trigema Facility s.r.o.	IČO	256 54 926
Trigema Investment Finance a.s.	IČO	087 15 343
Trigema Projekt JRM s.r.o.	IČO	042 99 485
Trigema Projekt Nusle s.r.o.	IČO	080 05 745
Trigema Rental a.s.	IČO	090 43 799
Trigema Smart byty s.r.o.	IČO	241 76 648
Zámek Jetřichovice s.r.o.	IČO	057 93 611
Trigema Rental Lihovar s.r.o.	IČO	212 49 768
Trigema Real Estate a.s.	IČO	289 79 141
PV Roztoky s.r.o.	IČO	241 45 505
Servis bytových domů s.r.o.	IČO	289 78 188
Trigema Energy a.s.	IČO	083 07 245
Trigema Investment a.s.	IČO	045 34 344
Trigema Leisure a.s.	IČO	019 48 261
Trigema Service a.s.	IČO	030 96 114
Trigema Building a.s.	IČO	276 53 579
Trigema Startup a.s.	IČO	019 95 821

Bucharova 2641/14, 158 00 Praha 5 - Stodůlky

MONÍNEC s.r.o.	IČO	257 70 659
----------------	-----	------------

se sídlem Monínec 7, 257 91 Sedlec – Prčice

Rokytnice a.s.	IČO	274 95 884
----------------	-----	------------

se sídlem Horní Rokytnice 702, 512 45 Rokytnice nad Jizerou

Vinařství Veselí nad Moravou s.r.o.	IČO	060 07 791
-------------------------------------	-----	------------

se sídlem Zámecká 1935, 698 01 Veselí nad Moravou



Jediným akcionářem společnosti Trigema Investment a.s. (ovládající osoby) je Trigema a.s. IČO: 614 66 123, se sídlem: Bucharova 2641/14, 158 00 Praha 5 – Stodůlky.

Konečným vlastníkem Trigema a.s. jen pan Marcel Soural, předseda představenstva společnosti Trigema a.s.

Údaje o struktuře vztahů jsou uvedeny podle stavu k 31.12.2023.

Oddíl II. Úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládání

Úlohou ovládané osoby je především provádění staveb, jejich změn a odstraňování.

Ovládání společnosti je vykonáváno prostřednictvím účasti ovládající osoby na valných hromadách a zasedání představenstva, kdy předsedou představenstva společnosti je ovládající osoba.

Oddíl III. Přehled jednání učiněných v roce 2023, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky

V uplynulém účetním období nebylo na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných učiněno žádné jednání týkající se majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti.

Oddíl IV. Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými

V roce 2023 bylo plněno z následujících smluv:

Smluvní strana	Druh smlouvy	Datum uzavření	Předmět plnění Společnosti	Protiplnění	Újma vzniklá Společnosti
Trigema a.s.	Smlouva o poskytování služeb	17.12.2019	smluvní odměna	režijní služby	nevznikla
Trigema Investment a.s.	Smlouva o poskytnutí zápůjčky	12.10.2020	peněžní prostředky	bezúročná	nevznikla

Uvedeny jsou smlouvy platné v průběhu účetního období 2023 i informace o smlouvách uzavřených v jeho průběhu.



Obsah ujednání, která tvoří uvedené smlouvy, pokládají jejich smluvní strany za předmět obchodního tajemství. Z toho důvodu je zpráva o vztazích neúplná.

Oddíl V. Újma

Bezúročná půjčka byla poskytnuta v rámci strategického řízení skupiny a zajištění likvidity společnosti. Na základě uplatnění vlivu ovládající osoby na Společnosti nedošlo k žádné významné újmě.

Oddíl VI. Zhodnocení dopadů vztahů

Obecně lze konstatovat, že žádná ze stran nebyla poškozena, všechny významné transakce byly realizovány za běžných tržních podmínek. Ze vztahů mezi propojenými osobami plynou zejména výhody.

Mezi tyto výhody lze zařadit:

- jednotlivým dceřiným společnostem může ovládaná osoba poskytovat služby a poradenství v oblastech developmentu a dceřiné společnosti se pak mohou věnovat hlavním činnostem podnikání;
- ovládající osoba poskytuje jednotlivým dceřiným společnostem služby v oblastech: finanční a mzdové účetnictví, controlling, finanční poradenství, správa majetku, marketing, IT služby, risk management, personalistika, všeobecná správa, poradenství v oblasti dotací a strategický management a dceřiné společnosti se pak mohou věnovat hlavním činnostem podnikání;
- možnost sdílení a využívání know-how a „best practices“ mezi propojenými osobami;
- využívání synergií v rámci skupiny TRIGEMA.

Vztahy s ovládající osobou a ovládanou osobou nepřinášejí do budoucna žádná rizika.



Tato zpráva se stává součástí účetních výkazů za rok 2023.

V Praze 31. března 2024

Ing. Marcel Soural

Člen správní rady Trigema Finance a.s.

Ovládající osoba byla seznámena s textem této zprávy a s jejím obsahem se ztotožňuje.

Ing. Marcel Soural

předseda představenstva Trigema a.s.

Ing. Jakub Korf

Člen představenstva Trigema a.s.



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora

pro akcionáře společnosti Trigema Finance a.s. (dříve Trigema Investment Finance a.s.)

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Trigema Finance a.s. (dříve Trigema Investment Finance a.s.) (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2023 a přílohy v účetní závěrce, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 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 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.

Jiné skutečnosti

Srovnávací údaje uvedené v přiložené účetní závěrce nebyly auditovány vzhledem k tomu, že účetní závěrka za rok 2022 ze zákona nepodléhala auditu.

Odpovědnost statutárního orgánu 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 v účetní závěrce záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky,



s výjimkou případů, kdy statutární orgán 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 (koluze), 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 jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních metod, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze v účetní závěrce.
- 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 Společnosti 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 v účetní závěrce, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost 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 osoby pověřené správou a řízením 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.



Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Pavel Dolák je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti Trigema Finance a.s. (dříve Trigema Investment Finance a.s.) k 31. prosinci 2023, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze dne 30. července 2025

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Evidenční číslo 71

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'P. Dolák', with a stylized flourish at the end.

Ing. Pavel Dolák
Director
Evidenční číslo 2293