
WOOD SPAC ONE A.S.

POLOLETNÍ FINANČNÍ ZPRÁVA
(neauditováno)

30. června 2022

Content

1.	ZÁKLADNÍ INFORMACE	3
1.1	Informace o společnosti	3
1.2	Informace o akcích společnosti	3
1.3	Vedení společnosti	4
2.	INFORMACE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI	6
2.1	Vývoj podnikatelské činnosti za 1. pololetí 2022	6
2.2	Transakce se spřízněnými stranami za 1. pololetí 2022	6
2.3	Hlavní rizika pro 2. pololetí 2022	6
2.4	Vliv pandemie COVID-19 na podnikatelskou činnost	7
2.5	Vliv ruské invaze na Ukrajinu na podnikatelskou činnost	7
2.6	Významné události po datu sestavení Mezitímní závěrky	7
3.	ZKRÁCENÝ SOUBOR ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	8
3.1	Zkrácený výkaz o finanční situaci	8
3.2	Zkrácený výkaz zisku a ztráty a ostatního úplného výsledku	9
3.3	Zkrácený výkaz změn vlastního kapitálu	10
3.4	Východiska pro přípravu zkrácené účetní závěrky	11
3.5	Doplňující informace	14
4.	PROHLÁŠENÍ ODPOVĚDNÝCH OSOB SPOLEČNOSTI	16

1. ZÁKLADNÍ INFORMACE

1.1 INFORMACE O SPOLEČNOSTI

Název:	WOOD SPAC ONE a.s.
Sídlo:	náměstí Republiky 1079/1a, Nové Město, 110 00 Praha 1
Právní forma:	akciová společnost
IČ:	14027348
Základní kapitál:	31 963 550,- Kč
Datum vzniku:	8. prosince 2021

(dále jen „**Společnost**“)

Společnost byla založena jako akciová společnost 2. 11. 2021 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze oddíl B, vložka 26841 dne 8. 12. 2021.

Společnost je účelově založená společnost (tzv. special purpose vehicle) vytvořená za účelem získání menšinového podílu ve společnosti s hlavní obchodní činností v regionu střední a východní Evropy (CEE), nejlépe v České republice, na Slovensku, v Polsku, Maďarsku nebo Rakousku. Před dokončením nabytí menšinového podílu prostřednictvím přeměny ve formě fúze, výměny podílu, nákupu podílu, vkladu do základního kapitálu, akvizice aktiv nebo kombinace těchto metod (dále jen „**Byznysová kombinace**“) se Společnost nebude angažovat v jiné činnosti kromě kroků souvisejících s výběrem, strukturováním a dokončením Byznysové kombinace.

Dne 9. května 2022 bylo zahájeno obchodování běžných akcií Společnosti na trhu Standard Market organizovaném Burzou cenných papírů Praha, a. s.

1.2 INFORMACE O AKCIÍCH SPOLEČNOSTI

1.2.1 Běžné akcie

Počet:	5 387 118 ks
Jmenovitá hodnota:	5,- Kč
Celková jmenovitá hodnota:	26 935 590,- Kč
Forma:	akcie na majitele v zaknihované podobě
ISIN:	CZ0009011474
Trh:	Standard Market Burzy cenných papírů Praha, a. s.

1.2.2 Sponzorské akcie

Počet:	143 656 ks
Jmenovitá hodnota:	35,- Kč
Celková jmenovitá hodnota:	5 027 960,- Kč
Forma:	akcie na jméno v zaknihované podobě
ISIN:	CZ0009011466
Trh:	-

1.3 VEDENÍ SPOLEČNOSTI

1.3.1 Představenstvo



David Tajzich, předseda představenstva

David nastoupil do společnosti WOOD & Co. v roce 2001. Má 20 let zkušeností v oblasti podnikových financí a poradenství na kapitálových trzích. Specializuje se na transakce na kapitálovém trhu, včetně IPO, SPO, zpětných odkupů akcií, nabídek převzetí a na oblast privátních fúzí a akvizic.

Poskytoval poradenství široké škále mezinárodních i tuzemských klientů, jako jsou VLP, RWE Grid holding, HOB CerTec, Sanofi, NWR, WARIMPEX, Zentiva, ORCO, ČEZ, SMVaK, TV Prima a Telefonica.



Oliver Polyák, člen představenstva

Oliver nastoupil do WOOD & Company v roce 2013, krátce po absolvování Institutu ekonomických studií Univerzity Karlovy v Praze se zaměřením na finance a bankovníctví. V roce 2018 získal certifikát CFA (Chartered Financial Analyst).

Oliver se specializuje na oblast fúzí a akvizic, finanční modelování, oceňování podniků a due diligence. Podílel se na řadě poradenských mandátů na straně nakupujících i prodávajících a má rozsáhlé zkušenosti s realizací dluhových i akciových transakcí na kapitálových trzích. Podílel se na transakcích pro klienty z oblasti nemovitostí, finančních služeb, energetiky, veřejného sektoru, maloobchodu, telekomunikací nebo farmacie.

1.3.2 Dozorčí rada



Vladimír Jaroš, předseda dozorčí rady

Vladimír působí ve WOOD & Company od roku 1994, kde později převzal zodpovědnost za celopodnikové řízení a od roku 2010 působí jako CEO. Byl zodpovědný také za vedení a rozvoj regionálních aktivit analytického oddělení WOOD & Co. pro Českou republiku, Slovensko, Polsko, Maďarsko a Ukrajinu. Před svým nástupem do WOOD & Co. působil jako analytik podnikových financí v Živnostenské bance. Vladimír absolvoval inženýrské studium na Českém vysokém učení technickém v Praze.

Vladimír vedl řadu významných transakcí v regionu, včetně největších privatizací v odvětví telekomunikací, bankovníctví a strojírenství v České republice, Polsku a na Slovensku.

Jan Sýkora, člen dozorčí rady



Jan nastoupil do WOOD & Company v roce 1994 a společně s Richardem Woodem postupně budoval celou společnost. Jan je zodpovědný za řízení a strategická rozhodnutí v rámci skupiny WOOD & Co.

Je také členem orgánů řady veřejných i soukromých společností a organizací, včetně Burzy cenných papírů Praha, International School of Prague a Young Presidents' Organisation.

Lubomír Šoltýs, člen dozorčí rady



Lubo působí ve WOOD & Company od roku 1996. Je zakladatelem slovenské pobočky WOOD & Co., ze které vybudoval uznávaného poskytovatele vysoce kvalitních služeb v oblasti finančního poradenství při komplexních finančních produktech, mezi které patří i realizace úspěšných dálničních PPP projektů (tzv. Public Private Partnership). Lubo vede také oblast klubových investic a private equity aktivit skupiny se zaměřením na uzavírání transakcí a strategické akvizice.

Lubo se specializuje na energetiku, plynárenství, telekomunikace a dopravu. Pracoval na řadě transakcí pro významné klienty, mezi které patří Ministerstvo hospodářství, Ministerstvo dopravy, Transpetrol, SPP nebo Slovak Telekom.

2. INFORMACE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI

2.1 VÝVOJ PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI ZA 1. POLOLETÍ 2022

Společnost v 1. polovině roku 2022 realizovala zamýšlenou veřejnou emisi Běžných akcií, v rámci které emitovala 5 387 118 ks Běžných akcií za emisní kurs 100 Kč za jednu akcii. Zároveň s Běžnými akciemi byly investorům vydány také tři druhy warrantů, které obsahují právo při splnění stanovených podmínek nabýt dodatečné Běžné akcie za nominální hodnotu. Společnost vydala v průběhu období běžné akcie a warranty v souhrnné hodnotě (včetně emisního ážia) 538 712 tis. Kč.

Všechny cenné papíry, které byly v rámci veřejné emise emitovány, byly dne 9. května 2022 přijaty k obchodování na Burze cenných papírů Praha, a.s. Běžné akcie byly přijaty k obchodování na regulovaném trhu Standard Market. Warranty byly přijaty k obchodování v mnohostranném obchodním systému Free Market.

V návaznosti na realizovanou veřejnou emisi Běžných akcií vydala Společnost také 85 656 ks dodatečných Sponzorských akcií za emisní kurs 35 Kč.

Společnost je aktuálně ve fázi hledání vhodné cílové společnosti za účelem realizace Byznysové kombinace. V průběhu 1. pololetí 2022 zatím nebyla vhodná cílová společnost nalezena a žádná Byznysová kombinace nebyla realizována; peníze získané veřejnou emisí Běžných akcií a warrantů jsou k 30.6.2022 na účtech u tuzemských bank.

2.2 TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI ZA 1. POLOLETÍ 2022

Společnost nemá zaměstnance a část služeb nakupuje od společnosti WOOD & Company Financial Services, a.s. V období do 30. 6. 2022 byla hodnota těchto služeb 3 750 tis. Kč.

Společnost neposkytla žádné odměny členům představenstva ani dozorčí rady.

2.3 HLAVNÍ RIZIKA PRO 2. POLOLETÍ 2022

Primárním cílem Společnosti je najít vhodnou cílovou společnost a realizovat Byznysovou kombinaci, o což bude usilovat také v následujících obdobích. Při hledání vhodné cílové společnosti a případné realizaci Byznysové kombinace bude Společnost čelit nejružnějším rizikům, které mohou negativně ovlivnit podnikání Společnosti. V této souvislosti považujeme za nejvýznamnější následující scénáře:

- Je možné, že Společnost neidentifikuje vhodnou příležitost k Byznysové kombinaci do vypršení stanoveného termínu, což je 24 měsíců ode dne vypořádání veřejné emise, s možností jednorázového prodloužení o šest měsíců v případě schválení dozorčí radou na návrh Výkonných ředitelů. Pakliže by žádná vhodná cílová společnost v tomto termínu nalezena nebyla, vedlo by to k likvidaci Společnosti.
- I když Společnost realizuje Byznysovou kombinaci, je možné, že podnikatelská činnost cílové společnosti bude negativně ovlivněna nepříznivým makroekonomickým vývojem a jakákoli implementovaná provozní zlepšení nemusí být úspěšná a účinná při zvýšení hodnoty cílové společnosti. Tyto faktory by mohly vést ke snížení ceny Běžných akcií na burze.

Informace o rizicích souvisejících s pandemií COVID-19 a ruskou invazí na Ukrajinu jsou obsaženy v následujících kapitolách.

2.4 VLIV PANDEMIE COVID-19 NA PODNIKATELSKOU ČINNOST

Pandemie COVID-19 obecně zvyšuje nejistotu v mnoha oblastech ekonomiky. Tato nejistota může zvýšit rizika spojená s investováním a prodloužit hledání vhodné cílové společnosti. Vedení Společnosti si je tohoto rizika vědomo a dopad dalšího trvání pandemie COVID-19 při hledání cílové společnosti zohledňuje.

Je také možné, že pandemie COVID-19 a/nebo související legislativní opatření budou mít negativní vliv na cílovou společnost, se kterou Společnost nakonec zrealizuje Byznysovou kombinaci.

Vzhledem ke struktuře aktiv a závazků však nemá pandemie COVID-19 bezprostřední dopad na ocenění aktiv nebo závazků Společnosti.

2.5 VLIV RUSKÉ INVAZE NA UKRAJINU NA PODNIKATELSKOU ČINNOST

Ruská invaze na Ukrajinu a sankce uvalené na Rusko a Bělorusko rovněž významně zvyšují nejistotu ohledně budoucího vývoje ekonomiky. Tato nejistota může zvýšit rizika spojená s investováním a prodloužit hledání vhodné cílové společnosti. Vedení společnosti si je tohoto rizika vědomo a dopad dalšího trvání války na Ukrajině při hledání cílové společnosti zohledňuje.

Je také možné, že válka na Ukrajině bude mít negativní vliv na cílovou společnost, se kterou Společnost nakonec zrealizuje Byznysovou kombinaci.

Vzhledem ke struktuře aktiv a závazků však nemá válka na Ukrajině bezprostřední dopad na ocenění aktiv nebo závazků Společnosti.

2.6 VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU SESTAVENÍ MEZITÍMNÍ ZÁVĚRKY

Po datu sestavení mezitímní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný vliv na finanční pozici Společnosti.

3. ZKRÁCENÝ SOUBOR ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

3.1 ZKRÁCENÝ VÝKAZ O FINANČNÍ SITUACI

<i>(v tisících Kč)</i>	30.06.2022	08.12.2021
Peníze a peněžní ekvivalenty	544 996	2 030
Ostatní aktiva	0	30
Aktiva celkem	544 996	2 030
Základní kapitál	5 028	2 030
Zisk/ (ztráta) k 30.6.2022	-2 943	0
Vlastní kapitál celkem	2 085	2 030
Závazek vydané Běžné akcie	491 125	0
Závazek vydané warranty	47 586	0
Ostatní závazky	4 200	30
Závazky celkem	542 911	30
Závazky a vlastní kapitál celkem	544 996	2 060

Jako srovnatelné období jsou uvedeny údaje z výkazu o finanční situaci k datu vzniku Společnosti, tedy k 8. 12.202.

3.2 **ZKRÁCENÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY A OSTATNÍHO ÚPLNÉHO VÝSLEDKU**

<i>(v tisících Kč)</i>	8.12.2021- 30.06.2022
Náklady na služby	-6 415
Ostatní provozní náklady	-15
Provozní zisk/ (ztráta)	-6 430
Výnosové úroky	3 530
Ostatní finanční výnosy a náklady	-43
Zisk/ (ztráta) před zdaněním	-2 943
Náklady na daň z příjmů	0
Zisk/ (ztráta) po zdaněním	-2 943

Společnost zahájila svoji činnost k 8.12.2021; údaje za předcházející období tedy nejsou k dispozici.

3.3 ZKRÁCENÝ VÝKAZ ZMĚN VLASTNÍHO KAPITÁLU

<i>(v tisících Kč)</i>		Základní kapitál	Zisk / (ztráta) za období	Nerozdělený zisk / (ztráta)	Vlastní kapitál celkem
	08.12.2022	2 030	0	0	2 030
Dodatečný úpis akcií		2 998			2 998
Zisk/ (ztráta) za období			-2 943		-2 943
	30.06.2022	5 028	-2 943	0	2 085

3.4 VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ZKRÁCENÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Zkrácená účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu s mezinárodními účetními standardy ve znění přijatém Evropskou unií (dále jen "**mezinárodní účetní standard**" nebo „**IFRS**“), jelikož Společnost je emitentem investičních cenných papírů přijatých k obchodování na evropském regulovaném trhu.

Zkrácená účetní závěrka byla zpracována na principech časového rozlišení nákladů a výnosů a historických cen s výjimkou vybraných finančních nástrojů oceňovaných reálnou hodnotou.

Zkrácená účetní závěrka vychází z předpokladu, že Společnost bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že u nich nenastává žádná skutečnost, která by je omezovala nebo jim zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti.

Zkrácená účetní závěrka je sestavena k 30.červnu 2022. Běžným účetním obdobím je období od 8. 12. 2021 do 30. 6. 2022. Zkrácená účetní závěrka nebyla ověřena auditorem.

Všechny uvedené údaje jsou v tisících Kč (tis. Kč), není-li uvedeno jinak.

Významné účetní metody a pravidla použitá při sestavování této zkrácené účetní závěrky jsou následující:

3.4.1 Finanční aktiva a finanční závazky

(i) Zaúčtování a prvotní ocenění

Finanční nástroje (včetně spotových nákupů a prodejů finančních aktiv) jsou zaúčtovány k datu sjednání obchodu, což je datum, kdy se účetní jednotka stane stranou smluvních ustanovení příslušného finančního instrumentu.

Finanční aktivum nebo finanční závazek je prvotně oceněno v reálné hodnotě, která je upravena o transakční náklady. Tato úprava o transakční náklady neplatí pro finanční nástroje oceňované reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty (FVTPL). Transakční náklady jsou náklady přímo přiřaditelné k pořízení finančního aktiva nebo emisi finančního závazku nebo kapitálového nástroje. Nejlepším důkazem reálné hodnoty finančního nástroje při prvotním zaúčtování je obvykle transakční cena (tj. reálná hodnota poskytnutého nebo přijatého protiplnění).

(ii) Klasifikace

Finanční aktiva dle IFRS 9

Při prvotním zaúčtování je finanční aktivum klasifikováno jako oceňované:

- naběhlou hodnotou (AC),
- reálnou hodnotou proti účtům vlastního kapitálu (FVOCI),
- reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty (FVTPL).

Finanční aktivum je oceněno v naběhlé hodnotě (AC), pokud splní obě z následujících podmínek a zároveň není určené jako finanční aktivum oceňované reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty (FVTPL):

- aktivum je drženo v rámci obchodního modelu, jehož cílem je držet finanční aktiva za účelem získání smluvních peněžních toků;
- smluvní podmínky finančního aktiva stanoví konkrétní data peněžních toků tvořených výlučně splátkami jistiny a úroků z nesplacené částky jistiny (tzv. „SPPI test“).

Dluhový nástroj je oceněn reálnou hodnotou proti účtům vlastního kapitálu (FVOCI), pouze pokud splní obě z následujících podmínek a zároveň není určen jako finanční aktivum oceňované reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty:

- aktivum je drženo v rámci obchodního modelu, jehož cíle je dosaženo jak inkasem smluvních peněžních toků, tak prodejem finančních aktiv (tzv. „smíšený obchodní model“);
- smluvní podmínky finančního aktiva stanoví konkrétní datумы peněžních toků tvořených výlučně splátkami jistiny a úroků z nesplacené částky jistiny (tzv. „SPPI test“).

Při prvotním zaúčtování majetkového cenného papíru, který není určen k obchodování („held for trading“) může účetní jednotka neodvolatelně určit, že bude vykazovat následné změny v reálné hodnotě proti účtům vlastního kapitálu (FVOCI). Tato volba může být provedena a aplikována na úrovni dané investice.

Všechna ostatní finanční aktiva jsou oceňována reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty (FVTPL). Finanční aktiva, která jsou určena k obchodování („held for trading“) a finanční aktiva, jejichž výkonnost je hodnocena na základě reálné hodnoty, jsou oceňována ve FVTPL, protože daná finanční aktiva nejsou držena za účelem získání smluvních peněžních toků ani v rámci smíšeného obchodního modelu.

Kromě toho, při prvotním zaúčtování, účetní jednotka může neodvolatelně zařadit finanční aktivum, které jinak splňuje požadavky, aby bylo oceňováno v AC nebo FVOCI, jako oceňované ve FVTPL, pokud je tím vyloučen nebo významně omezen oceňovací nebo účetní nesoulad, který by jinak nastal.

Cílem Společnosti je investování prostředků získaných emisí akcií do cílové společnosti. K 30. 6. 2022 nebyla žádná Byznysová kombinace realizována a Společnost drží získané prostředky na bankovních účtech. Tyto prostředky jsou zařazeny do kategorie finančních aktiv oceňovaných naběhlou hodnotou.

Společnost může klasifikovat své finanční závazky, jiné než finanční záruky a poskytnuté přísliby, jako oceňované:

- naběhlou hodnotou, nebo
- reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty (FVTPL).

(iii) Odúčtování

Finanční aktiva

Společnost odúčtuje finanční aktivum, pokud:

- smluvní práva na peněžní toky z finančního aktiva zaniknou, nebo
- převede práva získat peněžní toky v transakci, ve které jsou převedena v podstatě všechna rizika a užítky spojené s vlastnictvím finančního aktiva nebo ve které účetní jednotka ani

nepřevěde ani si neponechá v podstatě všechna rizika a užitky spojené s vlastnictvím finančního aktiva a kdy si nezachová kontrolu nad finančním aktivem.

Při odúčtování finančního aktiva, je rozdíl mezi účetní hodnotou aktiva a hodnotou přijaté úhrady vykázán ve výkazu zisku a ztráty.

Finanční závazky

Společnost odúčtuje finanční závazek, pokud její smluvní závazky jsou splněny, zrušeny nebo zaniknou.

(iv) Zápočet a vykazování v čisté (netto) hodnotě

Finanční aktiva a finanční závazky jsou započteny a jejich čistá hodnota je vykázána ve výkazu o finanční pozici, pouze pokud má Společnost právo započíst dané zůstatky a plánuje vypořádání v čisté (netto) hodnotě nebo realizaci aktiva a vypořádání závazku současně.

Výnosy a náklady jsou vykázány v čisté (netto) hodnotě pouze tehdy, pokud to povolují příslušné IFRS standardy nebo takové zisky a ztráty plynoucí ze skupiny podobných transakcí takových jako je obchodní aktivita účetní jednotky.

(v) Ocenění v reálné hodnotě

Reálná hodnota je cena, která by byla získána z prodeje aktiva nebo zaplacená za převzetí závazku v rámci řádné transakce mezi účastníky trhu ke dni ocenění na hlavním (nebo nejvýhodnějším) trhu, ke kterému má Společnost k danému dni přístup (tzv. exit cena).

3.4.2 Peníze a peněžní ekvivalenty

Položka výkazu o finanční pozici Peníze a peněžní ekvivalenty zahrnuje vklady na běžných účtech a termínovaných účtech s původní splatností kratší než 3 měsíce; peníze a peněžní ekvivalenty jsou oceněny naběhlou hodnotou.

3.4.3 Akcie vydané Společností

Společnost vydala do 30.6.2022 dva druhy akcií:

- zaknihované akcie na jméno v nominální hodnotě 35 Kč („**Sponzorské akcie**“) a
- zaknihované akcie na majitele v nominální hodnotě 5 Kč („**Běžné akcie**“).

Základní kapitál Společnosti ve výši 5 028 tis. Kč je tvořen 143 656 kusy Sponzorských akcií. Se Sponzorskými akciemi není spojeno právo na jejich odkup Společností a jsou proto vykázány jako součást vlastního kapitálu.

V případě, že dojde k realizace Byznysové kombinace, zajišťují Běžné akcie svým držitelům, kteří s Byznysovou kombinací nesouhlasili, právo na odkup těchto akcií ze strany Společností, pakliže takový akcionář splní všechny předepsané podmínky k uplatnění tohoto práva. Běžné akcie jsou tedy považovány za nástroj obsahující prodejní opci a jsou proto vykázány jako závazek na řádku Závazek vydané Běžné akcie. Běžné akcie jsou oceňovány v naběhlé hodnotě.

3.4.4 Warranty vydané Společností

Při emisi Běžných akcií vydala Společnost zároveň warranty umožňující při splnění podmínek nakoupit další Běžné akcie Společnosti za jejich nominální hodnotu. Vydané warranty jsou vykázány jako závazek na řádku Závazek vydané warranty. Závazek z vydaných warrantů je oceňován reálnou hodnotou; změny reálné hodnoty jsou účtovány jako výnosy nebo náklady.

3.4.5 Použití odhadů

Sestavení zkrácené účetní závěrky vyžaduje, aby Společnost prováděla odhady, které mají vliv na vykazované hodnoty aktiv a pasiv i podmíněných aktiv a pasiv k datu sestavení zkrácené účetní závěrky a nákladů a výnosů v příslušném účetním období. Tyto odhady jsou založeny na informacích dostupných k datu sestavení zkrácené účetní závěrky a mohou se od skutečných výsledků lišit.

3.4.6 Funkční měna a zachycení operací v cizích měnách

Funkční měnou Společnosti je česká koruna („Kč“). Transakce vyčíslené v cizí měně jsou účtovány ve funkční měně devizovým kurzem vyhlášeným Českou národní bankou v den transakce.

Aktiva a závazky v cizí měně jsou k datu sestavení zkrácené účetní závěrky přepočítávána do funkční měny kurzem vyhlášeným Českou národní bankou platným k datu zkrácené účetní závěrky. Výsledný zisk nebo ztráta z přepočtu aktiv a závazků jsou vykázány na řádku Ostatní finanční výnosy a náklady.

3.5 DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE

3.5.1 Peníze a peněžní ekvivalenty

Položka peníze a peněžní ekvivalenty zahrnuje zůstatky na běžných bankovních účtech případně termínované vklady s původní splatností kratší než 3 měsíce.

Úrokové výnosy z vkladů u bank dosáhly v období do 30. 6. 2022 hodnoty 3 530 tis. Kč.

3.5.2 Vlastní kapitál

Jako vlastní kapitál je vykázán základní kapitál tvořený plně splacenými Sponzorskými akciemi (5 028 tis. Kč k 30. 6. 2022).

3.5.3 Běžné akcie

Běžné akcie obsahují právo na odkup a jsou proto vykázány jako závazek v naběhlé hodnotě. Hodnota Běžných akcií vykázanych ve výkazu o finanční situaci k 30. 6. 2022 ve výši 491 125 tis. Kč zahrnuje nominální hodnotu Běžných akcií ve výši 26 935 tis. Kč a emisní ážio ve výši 464 190 tis. Kč. K 30. 6. 2022 bylo vydáno 5 387 118 kusů Běžných akcií.

3.5.4 Warranty

Souběžně s úpisem Běžných akcií vydala společnost warranty opravňující jejich držitele při splnění podmínek k nákupu dalších Běžných akcií za nominální hodnotu 5 Kč.

Reálná hodnota vydaných warrantů k datu emise byla 47 586 tis. Kč. V období od data emise do 30.6.2022 nedošlo ke změně reálné hodnoty warrantů.

3.5.5 Ostatní závazky

Ostatní závazky představují zejména náklady na služby spotřebované do 30. 6. 2022, které nebyly dosud vyfakturovány nebo uhrazeny.

3.5.6 Náklady na služby

Náklady na služby představuje zejména odměna za služby spojené s veřejnou emisí Běžných akcií a warrantů a jejich přijetí k obchodování na Burze cenných papírů Praha, a.s. a náklady na marketingové služby.

3.5.7 Řízení rizika

Společnost je aktuálně ve fázi hledání vhodné cílové společnosti. Vzhledem ke struktuře aktiv a závazků podstupuje pouze omezená rizika. Kreditní riziko spojené s vklady u bank považuje vedení Společnosti za zanedbatelné.

3.5.8 Způsob stanovení reálné hodnoty

Reálná hodnota vydaných warrantů vychází z tržních cen upravených o další pozorovatelné tržní vstupy.

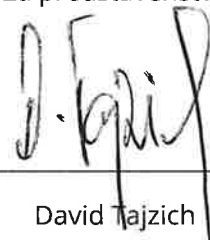
4. PROHLÁŠENÍ ODPOVĚDNÝCH OSOB SPOLEČNOSTI

Za zpracování a obsah pololetní finanční zprávy Společnosti je odpovědné její představenstvo.

Prohlašuji, že podle mého nejlepšího vědomí podává zkrácený soubor účetní závěrky věrný a poctivý obraz o majetku, závazcích, finanční situaci a výsledku hospodaření Společnosti a další informace obsažené v této pololetní finanční zprávě obsahují věrný přehled informací požadovaných podle § 119 odst. 2 písm. c) zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na finančním trhu.

V Praze dne 29. září 2022

Za představenstvo



David Tajzich

Předseda představenstva