

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

*o ověření účetní závěrky
za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023
pro společníky společnosti*

Rezidence Cézava, s.r.o.

Sídlo: Kaštanová 539/64, Brněnské Ivanovice, 620 00 Brno

IČ: 246 85 119

Spisová značka C 110276 vedená u Krajského soudu v Brně

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Rezidence Cézava, s.r.o. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2023, a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách.

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

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky 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.

Zdůraznění skutečnosti

Aniž bychom vyjadřovali výrok s výhradou, upozorňujeme na bod přílohy č. 5 přílohy, ve kterém je informace o zaúčtovaných smluvních úrocích z důvodu pozdních úhrad faktur dodavateli stavebních prací.

Jiné skutečnosti

Ověření účetní závěrky sestavené k 31.12.2023 bylo provedeno souvislosti s vypracováním Unijního prospektu pro růst pro účely veřejné nabídky dluhopisů.

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 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 Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpořvednost auditora za audit řčetnř zřvřerky

Nařm řm cřlem je zřskat přimřřenou jřstotu, ře řčetnř zřvřerka jako celek neobsahuje vřznamnou (materiřlnř) nesprřvnost zpřsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprřvu auditora obsahujřcř nřř vřrok. Přimřřenř mřra jřstoty je velkř mřra jřstoty, nicmřnř nenř zřrukou, ře audit provedenř v souladu s vřře uvedenřmi předpřsy ve vřřech přřpadech v řčetnř zřvřerce odhalř přřpadnou existujřcř vřznamnou (materiřlnř) nesprřvnost. Nesprřvnosti mohou vznřkat v dřsledku podvodř nebo chyb a povařujř se za vřznamnř (materiřlnř), pokud lze reálně předpoklřdat, ře by jednotlivř nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomickř rozhodnutř, kterř uřivatele řčetnř zřvřerky na jejřm zřkladř přřjmou.

Přř provádřnř auditu v souladu s vřře uvedenřmi předpřsy je nřř povinnosti uplatřovat břhem celřho auditu odbornř řsudek a zachovřvat profesnř skepticismus. Dřle je nřř povinnosti:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika a vřznamnř (materiřlnř) nesprřvnosti řčetnř zřvřerky zpřsobenř podvodem nebo chybou, navrřnout a provřst auditorskř postupy reagujřcř na tato rizika a zřskat dostatecnř a vhodnř dřkaznř informace, abychom na jejich zřkladř mohli vyjřdřit vřrok. Riziko, ře neodhalřme vřznamnou (materiřlnř) nesprřvnost, k nřř dořlo v dřsledku podvodu, je vřřřř než riziko neodhalenř vřznamnř (materiřlnř) nesprřvnosti zpřsobenř chybou, protoře součástř podvodu mohou břt tajnř dohody, falřovřnř, řmyslnř opomenutř, nepravdivř prohlřřenř nebo obchřzenř vnitřnřch kontrol statutřrnřm orgřnem.
- Seznřmit se s vnitřnřm kontrolnřm systřmem Společnosti relevantnřm pro audit v takovřm rozsahu, abychom mohli navrřnout auditorskř postupy vhodnř s ohledem na danř okolnosti, nikoli abychom mohli vyjřdřit nřzor na řinnost vnitřnřho kontrolnřho systřmu.
- Posoudit vhodnost pouřitřch řčetnřch pravidel, přimřřenost provedenřch řčetnřch odhadř a informace, kterř v třto souvislosti statutřrnř orgřn Společnosti uvedl v přřloze řčetnř zřvřerky.
- Posoudit vhodnost pouřitř předpokladu nepřetržitřho trvřnř přř sestavenř řčetnř zřvřerky statutřrnřm orgřnem a to, zda s ohledem na shromřždřnř dřkaznř informace existuje vřznamnř (materiřlnř) nejřstota vyplřvajřcř z udřlostř nebo podmřnek, kterř mohou vřznamnř zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitř. Jestliře dojdeme k zřvřeru, ře takovř vřznamnř (materiřlnř) nejřstota existuje, je nřř povinnosti upozornit v nřř zprřvř na informace uvedenř v třto souvislosti v přřloze řčetnř zřvřerky, a pokud tyto informace nejsou dostatecnř, vyjřdřit modifikovanř vřrok. Nřř zřvřery třkajřcř se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitř vychřzejř z dřkaznřch informacř, kterř jsme zřskali do data nřř zprřvy. Nicmřnř budoucř udřlosti nebo podmřnky mohou vřst k tomu, ře Společnost ztratř schopnost trvat nepřetržitř.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, řlenřnř a obsah řčetnř zřvřerky, vřetnř přřlohy, a dřle to, zda řčetnř zřvřerka zobrazuje podkladovř transakce a udřlosti zpřsobem, kterř vede k vřrnřmu zobrazenř.

Nař povinnosti je informovat statutřrnř orgřn Společnosti mimo jinř o plřnovanřm rozsahu a načasovřnř auditu a o vřznamnřch zřjřřenřch, kterř jsme v jeho přřbřhu uřinili, vřetnř zřjřřenřch vřznamnřch nedostatkř ve vnitřnřm kontrolnřm systřmu.

Obchodnř firma:

RS AUDIT, spol. s r.o.

Sřdlo:

Jřnačovřce 146, 664 34 Jřnačovřce

Čřslo auditorskřho oprřvřnřnř:

45

Jmřno a přřjmenř auditora:

Ing. Radek Malřřek

Čřslo auditorskřho oprřvřnřnř auditora:

2295

Datum zprřvy auditora:

25. března 2024

Podpis auditora:




Přřlohy:

- ***auditovanř rozvaha k 31.12.2023***
- ***auditovanř vřkaz zřsku a zřtrřty za rok 2023***
- ***auditovanř přřloha řčetnř zřvřerky za rok 2023***