

Výroční zpráva
Nadačního fondu TEPLO NA DLANI
za rok 2018



Obsah

1. Základní informace	3
2. Slovo předsedy	5
3. Přehled činnosti za rok 2018	6
4. Nákladové kritérium pro nadační fond	10
5. Finanční zpráva za rok 2018	12
6. Zpráva dozorčí rady nadačního fondu o výsledcích kontrolní činnosti	15
7. Zpráva nezávislého auditora	17

1. Základní informace

Nadační fond TEPLO NA DLANI vznikl zápisem do nadačního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ostravě, oddíl N, vložka 1286.

Sídlo: Konzumní 298/6a, 736 01 Havířov – Šumbark
Datum vzniku: 3. 10. 2017
IČ: 06486282
Číslo bankovního účtu: 141444/0100
Zřizovatel: Havířovská teplotárenská společnost, a.s.
Základní vklad zřizovatele: 50 000,- Kč

Posláním a účelem Nadačního fondu TEPLO NA DLANI je především podpora fyzických a právnických osob zejména v oblasti sociální, kulturní, vědecké, vzdělávací, sportovní, ekologické a humanitní, a to na území města Havířova a přilehlém mikroregionu.

Orgány Nadačního fondu TEPLO NA DLANI:

Správní rada: Bc. Radim Hanzel, MBA - předseda
Mgr. Rudolf Šimek
Mgr. Stanislava Gorecká
Ing. Václav Wicher
Marek Světnička, DiS.

Dozorčí rada: Ing. Petr Smrček – předseda
Mgr. Jana Feberová
Mgr. Rudolfa Treichelová

Podrobnější údaje týkající se orgánů nadačního fondu, jeho majetku, podmínek a způsobu poskytování nadačních příspěvků, upravuje statut nadačního fondu, který je dispozičně k nahlédnutí v sídle nadačního fondu a na webových stránkách www.TeploNaDlani.cz.

2. Slovo předsedy

Nadační fond TEPLO NA DLANI v uplynulém roce 2018 dovršil rok své existence a stále více se nám daří seznamovat veřejnost s jeho aktivitami. Začíná se začleňovat do povědomí obyvatel města Havířova a vytváří dobré vztahy se školami, školkami a neziskovými organizacemi, které různými prostředky podporuje. Ve výroční zprávě za předchozí rok se dočtete o působení fondu a darovaných prostředcích.

V roce 2018 vyhlásil nadační fond projekty, které byly navrženy s cílem využití pro všechny věkové kategorie. Pro ty nejmenší byl vyhlášen dotační titul „Jedeme na exkurzi“, který mohly využít ZŠ a MŠ na úhradu exkurze či výletu. Naši senioři soutěžili o nejhezčí velikonoční výzdobu a výlet dle vlastního výběru. Občanům města Havířova zlepšil nadační fond sportovní podmínky příspěvím víceúčelové Sportovní hale na novou podlahu. Na konci roku 2018 plnili Ježíškovi pomocníci z nadačního fondu v rámci titulu „Kouzelné Vánoce 2018“ přání několika rodinám a jejich dětem. Bylo to krásné zakončení celého roku. A není to vše. V průběhu roku 2018 pomáhal Nadační fond TEPLO NA DLANI také žadatelům o finanční příspěvek, které nebylo možné zařadit pod žádný vyhlášený dotační titul a naplnil tak své poslání podpory obyvatel města Havířova nejen v sociální rovině, ale také v dosahování veřejně prospěšných cílů v různých oblastech. V souhrnu poskytl částku v celkové výši 1 247 198 Kč.

Rádi bychom poděkovali všem, kteří nadačnímu fondu poskytli peněžní prostředky nezbytné pro jeho činnost. Dále patří poděkování všem, kteří se o chod fondu starají. Jedná se o správní a dozorčí radu a jejich členy, o kolegyně, díky nimž fond funguje. Všem patří velké poděkování.

Bc. Radim Hanzel, MBA
předseda správní rady

3. Přehled činnosti za rok 2018

A) Jedeme na exkurzi

Tento projekt byl určen pro mateřské a základní školy na území města Havířova, které mohly žádat o příspěvek ve výši 5 000 Kč, jež využijí na úhradu dopravy a vstupného na výchovně vzdělávací exkurze či výlety. Příspěvek obdrželo prvních 5 ZŠ a prvních 5 přihlášených MŠ. V tomto projektu byl poskytnut finanční příspěvek v celkové výši 50 000 Kč. Správní rada nadačního fondu schválila příspěvky pro tato školská zařízení:

- MŠ U Jeslí, MŠ Radniční, MŠ Petřvaldská, MŠ Puškinova, MŠ U Křížů,
- ZŠ 1. máje, ZŠ Gorkého, ZŠ Kpt. Jasioka, ZŠ Zelená, ZŠ Školní.



MŠ Zelená
Dinopark Ostrava



MŠ Petřvaldská,
záchranná stanice Bartošovice



ZŠ Školní
Muzeum v Brně



ZŠ Zelená
skanzen Rožnov p. Radhoštěm

B) Velikonoční výlet pro seniory

Dotací titul "Velikonoční výlet pro seniory" byl určen pro instituce na území města Havířova, které poskytují služby seniorům (domovy důchodů, domy s pečovatelskou službou) a proběhl formou soutěže na sociální síti Facebook. Žadatelé mohli získat příspěvek v hodnotě 50 000 Kč na výlet pro své klienty, jejichž úkolem bylo v rámci soutěže vytvořit originální velikonoční výzdobu, zaslat pořadateli její obrázek a pro výhru získat co nejvíce hlasů (like). V soutěžním období, které trvalo 15 dní, získalo nejvíce platných hlasů Centrum Lučina, kterému již byl předán šek v hodnotě 50 000 Kč. Dámy si svou výhru užily na lázeňském pobytu v Rožnově pod Radhoštěm.



Centrum Lučina
Wellness víkend
Rožnov p. Radhoštěm



C) Sportujte u nás rádi

Tento projekt byl vyhlášen pro sportovní zařízení na území města Havířova, jejichž hlavní činností je zajišťování sportovních potřeb pro obyvatele města Havířova a příspěvek využijí na potřebnou rekonstrukci svého sportoviště. Správní rada nadačního fondu na svém zasedání schválila poskytnutí finančního příspěvku Správě sportovních a rekreačních zařízení. Finanční dar ve výši 550 000 Kč byl použit v Městské sportovní hale na výměnu podlahy, která již byla na hranici životnosti.



Tato multifunkční sportovní hala je hojně využívána napříč různými sporty a nová hrací plocha je vybavena speciální úpravou pro tlumení nárazů nohou sportujících. Renovací technicky zastaralé podlahy za technologicky vyspělejší podlahu odpovídající současným parametrům došlo ke zvýšení užitné hodnoty sportoviště. Jsme rádi, že jsme se mohli podílet na zlepšení sportovních podmínek pro občany města Havířova.

D) Kouzelné Vánoce 2018

Projekt Kouzelné Vánoce 2018 byl vyhlášen pro všechny děti z města Havířova, které si mohly vybrat z několika dárků a pokud svůj vysněný dárek v nabídce nadačního fondu nenašly, mohly si o něj jednoduše napsat. Ježíškovi pověřenci posoudili jednotlivé žádosti a rozhodli se věnovat 9 dětem jejich vytoužené vánoční dárky. A co si děti pod stromečkem přály?

Ty nejmenší jsme potěšili vybranými hračkami a knihou, dvěma budoucím malířům udělal radost malířský set. Kulturu vyhledávající dvojčátka potěšila věrnostní karta do všech zařízení



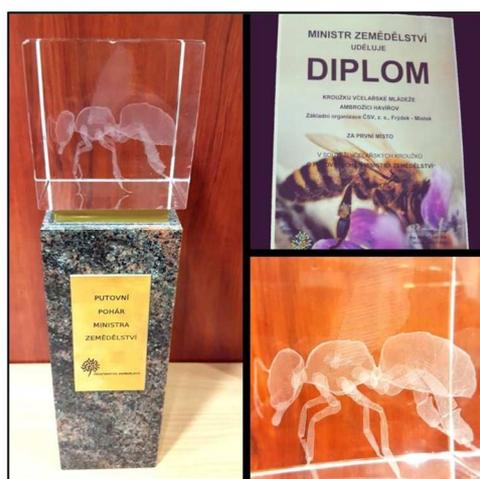
MKS. Mladý stavitel našel pod stromečkem stavebnici lego a pro dva sportovce čekaly dárky v podobě kýžených ledních bruslí a sportovního luku. Pro mnohé z dětí to bylo pod stromečkem opravdu překvapení, protože jsme se rozhodli předat zabalené dárky maminkám a požádali je, ať dárky děti rozbalí až na Štědrý den. Děkujeme za zaslané fotografie obdarovaných dětí, rádi jsme se podíleli na vykouzlení jejich úsměvu.

E) Individuální poskytnuté příspěvky



**Santé - centrum
ambulantních a
pobytových
sociálních služeb, p.o.**
Příspěvek ve výši
150 000 Kč na
pořízení užitkového
vozidla s úpravou pro
převážení osob s
mentálním nebo
kombinovaným
zdravotním
postižením.

Apropo z.s.
Příspěvek ve výši
10 000 Kč na
rekondiční pobyt
v Piešťanech pro
osoby s handicapem.



Ambrožiči

Příspěvek ve výši 15 000 Kč na aktivity
včelařského kroužku, výuku a propagaci
včelařství mezi dětmi a mládeží.

Hudba nezná hranice-Havířov z.s.
Příspěvek ve výši 20 000 Kč na předvánoční
houslový koncert dětí ZUŠ v Havířově.



4. Nákladové kritérium pro nadační fond

Celkové roční náklady na správu nadačního fondu nesmí převýšit 15 % hodnoty ročně poskytnutých nadačních příspěvků. Celková hodnota nákladů k 31. prosinci 2018 činila 1 328 911,70 Kč, z toho částka 1 247 198 Kč byla vynaložena na realizaci vlastních projektů. Náklady na činnost, včetně nákladů na správu Nadačního fondu činily 81 713,70 Kč. Statutem stanovené pravidlo pro omezení nákladů na správu ve výši 15 % z částky poskytnutých příspěvků tedy bylo dodrženo.

Náklady na realizaci projektů	1 247 198,00 Kč
Náklady na činnost a správu fondu	81 713,70 Kč
Celkem	1 328 911,70 Kč

Přehled přijatých darů

Celková výše příjmů nadačního fondu v roce 2018 dosáhla výše 1 492 000 Kč, z toho dary od právnických osob činily 1 490 000 Kč, dary od fyzických osob činily 2 000 Kč.

Finanční dárcce	Výše příspěvku v Kč
Havířovská teplotárenská společnost, a.s.	1 000 000
Technické služby Havířov a.s.	350 000
Městská realitní agentura, s.r.o.	100 000
S-O-D Holding s.r.o.	30 000
MATOSA PROFISTAV s.r.o.	10 000
Mgr. Rudolf Šimek	2 000
Přijaté finanční dary celkem	1 492 000

Přehled poskytnutých darů

Celková výše finančních příspěvků poskytnutých nadačním fondem v roce 2018 činila 1 247 198 Kč. Všechny dary byly poskytnuty v souladu s posláním nadačního fondu.

Obdarovaný subjekt	Výše příspěvku v Kč
Zuzana L.	3 019
Jana F.	2 130
Eva Š.	632
Iva K.	1 317
Lucie Z.	3 000
Adriana B.	2 701
Renáta H.	2 649
Julie F.	20 000
Klub přátel školy Havířov-Podlesí, z.s.	10 000
Hudba nezná hranice-Havířov z.s.	20 000
Nikola M.	2 000
Santé - centrum ambulantních a pobytových sociálních služeb, p.o.	150 000
Nikolas R.	44 700
Patrik Č.	1 650
Nemocnice s poliklinikou Havířov, p.o.	40 000
Včelařský kroužek Ambrožiči	15 000
SPMP ČR pobočný spolek Havířov	10 000
Sociální služby města Havířova, příspěvková organizace	150 000
Karate Havířov, z.s.	30 000
INNA z.s. Havířov onkologická organizace	20 000
Taekwondo W.T.F. Havířov, z.s.	20 000
Apropos z.s.	15 000
Klub přátel hornického muzea, z.s.	10 000
ZŠ M. Kudeřkové	10 000
SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Havířov Město, pobočný spolek	10 000
Simona K.	8 400
Městský fotbalový klub Havířov	5 000
FK Gascontrol Havířov z.s.	5 000
MŠ Radniční	5 000
MŠ Petřvaldská	5 000
MŠ Zelená	5 000
ZŠ Zelená	5 000
Spolek AktivSen	50 000
ZŠ 1. máje	5 000
Správa sportovních a rekreačních zařízení Havířov	550 000
MŠ U Jeslí	5 000
ZŠ Kpt. Jasioka	5 000
ZŠ Školní	5 000
ZŠ Gorkého	5 000
MŠ Puškinova	5 000
Poskytnuté finanční dary celkem	1 247 198

5. Finanční zpráva za rok 2018

Nadační fond hospodařil v roce 2018 se ziskem 163 088,30 Kč. Tato částka se převádí do dalšího účetního období.

Náklady celkem	1 328 911,70 Kč
Výnosy celkem	1 492 000,00 Kč
Hospodářský výsledek	163 088,30 Kč

Rozvaha k 31. 12. 2018

Aktiva

Účet	Název účtu	Počáteční stav	Obrat	Koncový stav
Aktiva				
028000	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	16 990,00	0,00	16 990,00
028xxx		16 990,00	0,00	16 990,00
02xxxx		16 990,00	0,00	16 990,00
042100	Pořízení dlouhodobého drobného hmotného majetku	0,00	0,00	0,00
042xxx		0,00	0,00	0,00
04xxxx		0,00	0,00	0,00
088000	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	- 16 990,00	0,00	- 16 990,00
088xxx		- 16 990,00	0,00	- 16 990,00
08xxxx		- 16 990,00	0,00	- 16 990,00
0xxxxx		0,00	0,00	0,00
211000	Peněžní prostředky v pokladně	4 220,00	1 410,00	5 630,00
211xxx		4 220,00	1 410,00	5 630,00
21xxxx		4 220,00	1 410,00	5 630,00
221000	Peněžní prostředky na účtech	18,80	164 766,30	164 785,10
221xxx		18,80	164 766,30	164 785,10
22xxxx		18,80	164 766,30	164 785,10
261000	Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00
261xxx		0,00	0,00	0,00
26xxxx		0,00	0,00	0,00
2xxxxx		4 238,80	166 176,30	170 415,10
378000	Jiné pohledávky	0,00	0,00	0,00
378xxx		0,00	0,00	0,00
37xxxx		0,00	0,00	0,00
3xxxxx		0,00	0,00	0,00
xxxxxx		4 238,80	166 176,30	170 415,10
Součet aktiv				170 415,10

Rozvaha k 31. 12. 2018**Pasiva**

Účet	Název účtu	Počáteční stav	Obrat	Koncový stav
321000	Dodavatelé	0,00	0,00	0,00
321xxx		0,00	0,00	0,00
32xxxx		0,00	0,00	0,00
331000	Zaměstnanci	2 338,00	0,00	5 313,00
331xxx		2 338,00	0,00	5 313,00
33xxxx		2 338,00	0,00	5 313,00
342000	Ostatní přímé daně	824,00	0,00	937,00
342xxx		824,00	0,00	937,00
34xxxx		824,00	0,00	937,00
379000	Jiné závazky	0,00	0,00	0,00
379xxx		0,00	0,00	0,00
37xxxx		0,00	0,00	0,00
3xxxxx		3 162,00	0,00	6 250,00
901000	Vlastní jmění	50 000,00	0,00	1 076,80
900xxx		50 000,00	0,00	1 076,80
90xxxx		50 000,00	0,00	1 076,80
931000	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	- 48 923,20	0,00	163 088,30
931xxx		- 48 923,20	0,00	163 088,30
93xxxx		- 48 923,20	0,00	163 088,30
9xxxxx		1 076,80	0,00	164 165,10
xxxxxx		4 238,80	0,00	170 415,10
Součet pasiv				170 415,10
Hospodářský výsledek za sledované období				163 088,30

Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2018

Účet	Název účtu	Počáteční stav	Obrat	Koncový stav
Náklady				
501000	Spotřeba materiálu	0,00	16 886,00	16 886,00
501100	Materiál a zboží pro předání jako odměny	0,00	15 448,00	15 448,00
501200	Knihy, časopisy, předplatné	0,00	0,00	0,00
501xxx		0,00	32 334,00	32 334,00
50xxxx		0,00	32 334,00	32 334,00
518000	Ostatní služby	0,00	22 259,00	22 259,00
518xxx		0,00	22 259,00	22 259,00
51xxxx		0,00	22 259,00	22 259,00
521000	Mzdové náklady	0,00	40 000,00	40 000,00
521xxx		0,00	40 000,00	40 000,00
52xxxx		0,00	40 000,00	40 000,00
538000	Ostatní daně a poplatky	0,00	2 568,70	2 568,70
538xxx		0,00	2 568,70	2 568,70
53xxxx		0,00	2 568,70	2 568,70
546000	Dary	0,00	1 231 750,00	1 231 750,00
546xxx		0,00	1 231 750,00	1 231 750,00
54xxxx		0,00	1 231 750,00	1 231 750,00
551000	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	0,00	0,00	0,00
551xxx		0,00	0,00	0,00
55xxxx		0,00	0,00	0,00
5xxxxx		0,00	1 328 911,70	1 328 911,70
xxxxxx		0,00	1 328 911,70	1 328 911,70
Výnosy				
682000	Přijaté příspěvky (dary)	0,00	1 492 000,00	1 492 000,00
682xxx		0,00	1 492 000,00	1 492 000,00
68xxxx		0,00	1 492 000,00	1 492 000,00
6xxxxx		0,00	1 492 000,00	1 492 000,00
xxxxxx		0,00	1 492 000,00	1 492 000,00
Hospodářský výsledek (koncový stav):				163 088,30

Schváleno správní radou Nadačního fondu TEPLO NA DLANI dne 28. 6. 2019.

Bc. Radim Hanzel, MBA, předseda správní rady

Mgr. Rudolf Šimek, člen správní rady

Mgr. Stanislava Gorecká, člen správní rady

Ing. Václav Wicher, člen správní rady

Marek Světnička, DiS., člen správní rady

6. Zpráva dozorčí rady nadačního fondu o výsledcích kontrolní činnosti

Dozorčí rada Nadačního fondu TEPLLO NA DLANI, se sídlem Havířov - Šumbark, Konzumní 298/6a, PSČ 736 01, IČ 06486282, nadační fond zapsán v nadačním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl N, vložka 1286 (dále jen „Nadační fond“), ve složení:

Ing. Petr Smrček – předseda
Mgr. Jana Feberová
Mgr. Rudolfa Treichelová

podává správní radě nadačního fondu ve smyslu § 17 odst. 3 písm. e) zákona č. 227/1997 Sb., o nadacích a nadačních fondech, ve znění pozdějších předpisů, tuto svoji zprávu o výsledcích kontrolní činnosti.

Ve smyslu článku VII. statutu nadačního fondu ze dne 30. 10. 2017 člení dozorčí rada tuto svoji zprávu do níže uvedených částí:

- 1) Kontrola plnění podmínek stanovených pro poskytování nadačních příspěvků a správnost účetnictví, vedeného nadačním fondem.
- 2) Přezkoumání roční účetní závěrky a výroční zprávy.
- 3) Souhrn zjištěných nedostatků a souhrn návrhů na jejich odstranění.

Ad 1) Kontrola plnění podmínek stanovených pro poskytování nadačních příspěvků a správnost účetnictví vedeného nadačním fondem

Podmínky a způsob poskytování nadačních příspěvků jsou stanoveny článkem X. statutu nadačního fondu. Nadační fond dle tohoto ustanovení může poskytnout nadační příspěvky za účelem podpory aktivit právnických a fyzických osob, zejména se zaměřením na podporu projektů a aktivit zdravotně sociálního charakteru, a dále pak projektů a aktivit v oblasti vzdělávání. Současně musí být splněna podmínka řádného postupu a rozhodnutí o poskytnutí nadačního příspěvku.

Dozorčí rada při své kontrolní činnosti nezjistila chyby v plnění podmínek pro poskytování nadačních příspěvků.

Dále dozorčí rada přezkoumala správnost účetnictví nadačního fondu za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

Na základě tohoto přezkoumání dozorčí rada sděluje správní radě, že nemá žádné připomínky ani výtky ke správnosti účetnictví nadačního fondu nebo ke způsobu vedení účetnictví nadačního fondu.

Ad 2) Přezkoumání roční účetní závěrky a výroční zprávy

Dozorčí rada nadačního fondu přezkoumala roční účetní závěrku nadačního fondu za období roku 2018, kterou shledala jako správnou a řádně vypracovanou ve smyslu statutu.

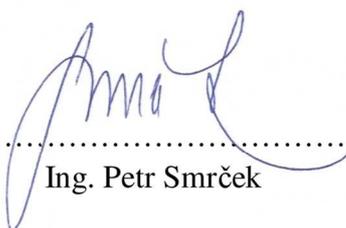
Dozorčí rada nadačního fondu dále přezkoumala předloženou, vypracovanou výroční zprávu nadačního fondu za období roku 2018, kterou také shledala jako správnou.

Všechny údaje uvedené ve výroční zprávě byly dozorčí radou posouzeny jako správné, úplné a dostatečné.

Ad 3) Souhrn zjištěných nedostatků a souhrn návrhů na jejich odstranění

Dozorčí rada nadačního fondu při výkonu své kontrolní působnosti ve smyslu ustanovení článku VII. statutu nadačního fondu neshledala žádné nedostatky, na jejichž odstranění by byla povinna správní radu nadačního fondu upozornit.

V Havířově dne 28. června 2019



.....
Ing. Petr Smrček



.....
Mgr. Jana Feberová



.....
Mgr. Rudolfa Treichelová

7. Zpráva nezávislého auditora



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA určená zakladateli a správní radě Nadačního fondu TEPLO NA DLANI

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti

Nadační fond TEPLO NA DLANI

se sídlem Konzumní 298/6a, 736 01 Haviřov; IČO: 064 86 282
společnost zapsaná do obchodního rejstříku vedeným u Krajského soudu v Ostravě,
oddíl N, vložka 1286,
(dále též Společnost)

kteřá se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2018, výkazu zisku a ztráty za období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých významných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti Nadační fond TEPLO NA DLANI jsou uvedeny v části 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Nadační fond TEPLO NA DLANI k 31. prosinci 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) 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

V rámci ověření účetní závěrky za rok 2018 nám byla předložena i výroční zpráva za rok 2017. V textu této výroční zprávy za rok 2017 schválené dne 21.5.2018 správní radou, jsou vloženy chybné údaje z účetních výkazů, u nichž je nesoulad mezi hodnotou aktiv a pasiv za období 2017.

V rámci ověření účetní závěrky za rok 2018 společnost předložila účetní výkazy za rok 2017 bez této chyby, kdy na tyto správné účetní výkazy za rok 2017 jsme pak v rámci ověřování navazovali.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady 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,



kteřý 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 Společnosti 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 dozorčí rada.

Odpovědnost auditora

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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol statutárním orgánem Společnosti.
- 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 statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem Společnosti 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 statutární orgán 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.

V Ostravě dne 3. července 2019

ABC.AUDIT, s.r.o.

Erbenova 783/29, 703 00 Ostrava-Vítkovice

auditorská společnost

auditorské oprávnění č. 387

zastoupená:



Ing. Radislavem Tkáčem

jednatel a odpovědným auditorem

auditorské oprávnění č. 1817

