

**OPRAVIL a spol.,**  
společnost auditorů a daňových poradců, s.r.o.

Padělký 545, 763 15 Slušovice

Zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně oddíl C, vložka 14993

---

**Zpráva nezávislého auditora**

určená akcionářům společnosti

**OUR MEDIA a.s.**

za účetní období

2019

Vypracovali: Ing. Jan Opravil - auditor, daňový poradce  
Bc. Marcela Bočková, DiS. - asistentka, daňová poradkyně  
Ing. Renáta Cuřínová - asistentka

Datum vyhotovení: 26. února 2020

---

Telefon - fax: 577 211 766  
E - Mail: opravil@volny.cz

Zpráva o prověření správnosti roční účetní závěrky k 31. 12. 2019  
včetně stanoviska nezávislého auditora společnosti

**OUR MEDIA a.s.**

---

**I. Identifikace účetní jednotky**

- /1/ Právní forma: Akciová společnost
- /2/ Sídlo: Praha 3, Vinohradská 1597/174, PSČ 130 00
- /3/ Datum založení: 8. dubna 2009
- /4/ Zapsána v obchodním rejstříku, vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 15201
- /5/ IČO: 288 76 890
- /6/ Základní kapitál: 10 010 000,- Kč
- /7/ Předmět podnikání:
- provádění dobrovolných dražeb movitých věcí podle zákona o veřejných dražbách
  - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

## **II. Zpráva o auditu účetní závěrky**

### **Výrok auditora**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **OUR MEDIA a.s.** sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti **OUR MEDIA a.s.** jsou uvedeny v bodě I. této zprávy.

**Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti OUR MEDIA a.s. k 31. 12. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2019 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.

### **Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky.**

V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti **OUR MEDIA a.s.** 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.

## **III. Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě**

Účetní jednotka je dle právních předpisů povinna sestavit výroční zprávu, jejíž součástí má být ověřovaná účetní závěrka. Auditor obdržel před datem vydání zprávy auditora úplnou výroční zprávu. Výrok k účetní závěrce byl bez výhrad. Auditor ve výroční zprávě neidentifikoval žádnou významnou nesprávnost.

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písmeno b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti **OUR MEDIA a.s.**

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významné (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti **OUR MEDIA a.s.**, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

#### **Odpovědnost představenstva společnosti OUR MEDIA a.s. za účetní závěrku**

Představenstvo společnosti **OUR MEDIA a.s.** 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 představenstvo společnosti **OUR MEDIA a.s.** povinno posoudit, zda je společnost **OUR MEDIA a.s.** 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 sestavování účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení společnosti **OUR MEDIA a.s.** nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti **OUR MEDIA a.s.** odpovídá dozorčí rada.

#### **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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti **OUR MEDIA a.s.** 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 představenstvo společnosti **OUR MEDIA a.s.** uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti **OUR MEDIA a.s.** 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 **OUR MEDIA a.s.** trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací,

kteřé jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost **OUR MEDIA a.s.** 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.
- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetní jednotky a o její podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok k účetní závěrce. Zodpovídáme za řízení auditu účetní jednotky, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora k účetní závěrce je naší výhradní odpovědností.

Naší povinností je informovat představenstvo 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.

Auditorská společnost: **OPRAVIL a spol., společnost auditorů a daňových poradců, s.r.o.**

Sídlo: Padělky 545, 763 15 Slušovice

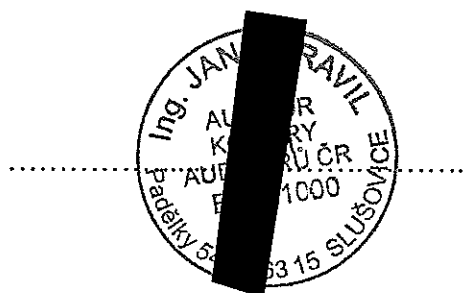
Číslo auditorského oprávnění auditorské společnosti: **115**

Auditor: **ing. Jan Opravil**

Číslo auditorského oprávnění auditora: **1000**

Datum zprávy auditora: 26. února 2020

podpis auditora



**Příloha k auditorské zprávě  
společnosti OUR MEDIA a.s. za účetní období r. 2019**

---

**Ověřovaná dokumentace**

**/1/ Účetního charakteru:**

- rozvaha
- výkaz zisku a ztráty
- příloha
- výroční zpráva
- účtový rozvrh
- účetní knihy SE a AE
- účetní doklady
- způsob uspořádání a číslování účetních dokladů
- vnitropodnikové směrnice pro vedení účetnictví, časové rozlišování a inventarizace

**/2/ Neúčetního charakteru:**

- zakládací dokumenty společnosti
- zápis do obchodního rejstříku
- zpráva o prověrce roční účetní závěrky za minulé období
- zpráva o vztazích

Auditoři obdrželi veškeré požadované informace, vysvětlení a písemnosti.

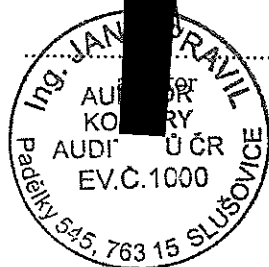
Datum vyhotovení zprávy: 26. února 2020

Prověřovanou organizaci zastupoval: Mgr. Bc. Jan Holoubek, předseda představenstva

Zpráva o prověrce byla projednána se zástupcem statutárního orgánu společnosti panem Mgr. Bc. Janem Holoubkem, předsedou představenstva a panem Jiřím Čermákem, MBA, místopředsedou představenstva a panem ing. Michalem Dvouletým, předsedou dozorčí rady, kteří souhlasí s jejím obsahem ve všech bodech a se závěrem zprávy.

**Podepsaní zástupci organizace zároveň berou na vědomí, že prověrka správnosti účetní závěrky k 31. 12. 2019 nezbavuje organizaci odpovědnosti za správnost vykázaných hospodářských výsledků. Organizace plně zodpovídá za důsledky, které vyplnou z jiných kontrol.**

Datum podpisu: 26. února 2020



ing. Michal Dvouletý

Mgr. Bc. Jan Holoubek, Jiří Čermák, MBA

## Pracovní příloha ke zprávě auditora

### I. Prověření průkaznosti účetnictví

/1/ V organizaci se účtuje podle řádných účetních dokladů s předepsanými náležitostmi, jak ukládá § 11 zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb.

/2/ Účetní doklady se účtují správnými částkami do patřičných účetních období a na správné účty.

/3/ Stav hospodářských prostředků je ověřován inventarizací, syntetické a analytické účty byly k rozvahovému dni řádně doloženy.

### II. Prověření roční účetní závěrky po věcné stránce

/1/ Porovnáním stavů bankovních účtů v rozvaze k 31. 12. 2019 se zůstatkem vykázaným peněžním ústavem bylo zjištěno, že zůstatky k 31. 12. 2019 nevykazují rozdíly.

/2/ Při ověření způsobu použití časového rozlišení nákladů a výnosů pro rok 2019 bylo konstatováno, že je respektována jejich věcná a časová souvislost v daném účetním období.

/3/ Na základě kontroly účetních dokladů, a to dodavatelských a odběratelských faktur, pokladničních operací a ostatních účetních dokladů, nebyl prokázán záměr zkreslení hospodářského výsledku.

/4/ Ověřením finančních vztahů organizace ke státnímu rozpočtu k 31. 12. 2019 bylo konstatováno, že výše odvodové povinností je řádně doložena.

### III. Prověření roční účetní závěrky po formální stránce

/1/ Porovnáním údajů výkazu zisku a ztráty k 31. 12. 2019 s údaji účetnictví bylo zjištěno, že údaje výkazu zisku a ztráty navazují na stavy příslušných účtů tříd 5 a 6.

/2/ Porovnáním údajů rozvahy k 31. 12. 2019 s údaji účetnictví bylo zjištěno, že údaje rozvahy navazují na stavy příslušných účtů tříd 0, 1, 2, 3 a 4.

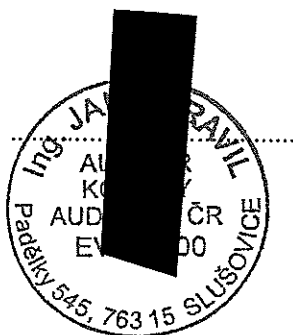
/3/ Počáteční stavy rozvahových účtů uzavíraných k 31. 12. 2019 navazují na konečné stavy rozvahových účtů uzavřených k 31. 12. 2018. Bilanční kontinuita byla dodržena.

/4/ Uspořádání a označení položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty je v souladu s vyhláškou číslo 500/2002 Sb., přílohy č. 1 a 2 v platném znění.

/5/ Dle prohlášení zodpovědného pracovníka za vedení ekonomické agendy společnosti pana Mgr. Bc. Jana Holoubka, předsedy představenstva, dodržela organizace při sestavování účetních výkazů všechna závazná ustanovení.

/6/ Příloha účetní závěrky je sestavena v souladu se zákonnými předpisy, obsahuje požadované údaje, odpovídajících skutečnostem vykázaných účetní jednotkou.

Datum podpisu: 26. února 2020



[Redacted signature]

statutární zástupce účetní jednotky

**Skutečnosti zjištěné při auditu účetní závěrky za období roku 2019**  
**obchodní společnosti OUR MEDIA a.s.**

Účetní jednotka spadá do kategorie malé účetní jednotky. Za dané a minulé účetní období nevykazuje překročení dvou hraničních hodnot pro změnu kategorie.

**Ověření rozvahy sestavené k 31. 12. 2019**

- je sestavena v předepsaném formátu pro rok 2019 v plném rozsahu  
kontrola sestavení a vztahu na hlavní účetní knihu provedena: p. Bočková a p. Cuřínová

**Ověření výkazu zisku a ztráty k 31. 12. 2019**

- je sestaven v předepsaném formátu pro rok 2019 v plném rozsahu  
kontrola sestavení a vztahu na hlavní účetní knihu provedena: p. Bočkovou a p. Cuřínovou

**Ověření přílohy účetní závěrky k 31. 12. 2019**

- je sestavena v předepsaném formátu pro rok 2019  
kontrola na údaje z hlavní účetní knihy a ostatních účetních a neúčetních skutečností účetní jednotky  
provedena: p. Opravilem

**Ověření výroční zprávy k 31. 12. 2019**

- je sestavena v předepsaném formátu pro rok 2019,  
kontrola na údaje hlavní účetní knihy, účetní výkazy a ostatní účetní a neúčetní skutečnosti účetní  
jednotky provedena p. Opravilem

**Vnitřní kontrolní systém**

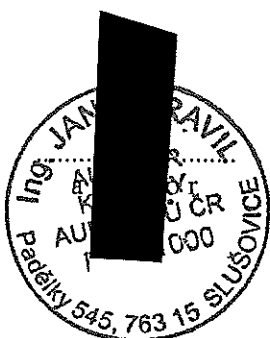
- seznámili jsme se s vnitřním kontrolním systémem, zejména s vnitropodnikovými směrnicemi pro zpracování a vedení účetnictví a zápisy kontrolní komise. K fundování vnitřní kontrolní systému nemáme připomínky je plně funkční.

V období od rozvahového dne ke dni ověření účetní závěrky nenastaly skutečnosti, které by významně ovlivnily údaje prezentované v účetní závěrce.

**Doloženost zůstatků účtů – k 31. 12. 2019**

Doloženost kontrolována na obrátovou předvahu analyticky ze dne 13. února 2020, obrát MD/D 959 485 355,05 Kč.  
Bez připomínek.

Datum podpisu: 26. února 2020



[Redacted signature area]

statutární orgán společnosti