

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

2020

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

Datum vyhotovení: 23. února 2021

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

Zpráva o prověrce správnosti roční účetní závěrky k 31. 12. 2020
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. 2020, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2020 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. 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2020 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.**

Naš 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 způsobitelné 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 obdržovaných 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,

které 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

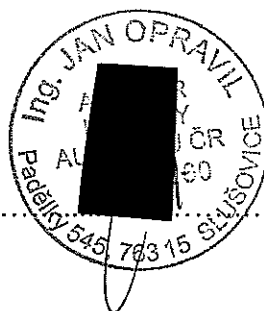
Číslo auditorského oprávnění auditorské společnosti: **115**

Auditor: **ing. Jan Opravil**

Číslo auditorského oprávnění auditora: **1000**

Datum zprávy auditora: 23. února 2021

podpis auditora



**Příloha k auditorské zprávě
společnosti OUR MEDIA a.s. za účetní období r. 2020**

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: 23. února 2021


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. 2020 nezbavuje organizaci odpovědnosti za správnost vykázaných hospodářských výsledků. Organizace plně zodpovídá za důsledky, které vyplynou z jiných kontrol.

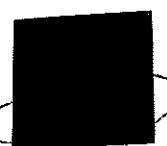
Datum podpisu: 23. února 2021




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. 2020 se zůstatkem vykázaným peněžním ústavem bylo zjištěno, že zůstatky k 31. 12. 2020 nevykazují rozdíly.

/2/ Při ověření způsobu použití časového rozlišení nákladů a výnosů pro rok 2020 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, pokladních operací a ostatních účetních dokladů, nebyl prokázán záměr zkreslení hospodářského výsledku.

/4/ Ověřením finančních vztahů organizace ke státnímu rozpočtu k 31. 12. 2020 bylo konstatováno, že výše odvodové povinnosti je řádně doložena.

III. Prověření roční účetní závěrky po formální stránce

/1/ Porovnáním údajů výkazu zisku a ztráty k 31. 12. 2020 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. 2020 s údaji účetnictví bylo zjištěno, že údaje rozvahy navazují na stavy příslušných účtů tříd 0, 1, 2, 3 a 4.

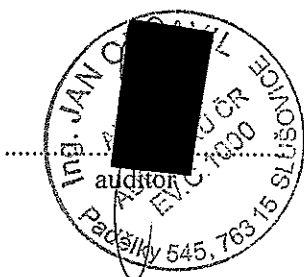
/3/ Počáteční stavy rozvahových účtů uzavíraných k 31. 12. 2020 navazují na konečné stavy rozvahových účtů uzavřených k 31. 12. 2019. Bilanční kontinuita byla dodržena.

/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: 23. února 2021



[Redacted signature area]

statutární zástupce účetní jednotky

Skutečnosti zjištěné při auditu účetní závěrky za období roku 2020
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. 2020

- je sestavena v předepsaném formátu pro rok 2020 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. 2020

- je sestaven v předepsaném formátu pro rok 2020 v plném rozsahu
kontrola sestavení a vztahu na hlavní účetní knihu provedena: p. Bočkovou a p. Cuřínovou

Ověření přílohy účetní závěrky k 31. 12. 2020

- je sestavena v předepsaném formátu pro rok 2020
kontrola na údaje z hlavní účetní knihy a ostatních účetních a neúčetních skutečností účetní jednotky provedena: p. Opravilem

Ověření výroční zprávy k 31. 12. 2020

- je sestavena v předepsaném formátu pro rok 2020,
kontrola na údaje hlavní účetní knihy, účetní výkazy a ostatní účetní a neúčetní skutečnosti účetní jednotky provedena p. Opravilem

Vnitřní kontrolní systém

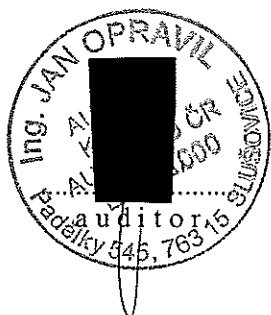
- seznámili jsme se s vnitřním kontrolním systémem, zejména s vnitropodnikovými směrnicemi pro zpracování a vedení účetnictví a zápisy dozorčí rady. K fundování vnitřní kontrolní systému nemáme připomínky je plně funkční.

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. 2020

Doloženost kontrolována na obratovou předvahu analyticky ze dne 23. února 2021, obrat MD/D 338 758 091,91Kč.
Bez připomínek.

Datum podpisu: 23. února 2021



[Redacted signature area]
statutární orgán společnosti