

# Ing. Jan Opravil

auditor, evidenční číslo KAČR 1000

Padělký 545, 763 15 Slušovice

---

## Zpráva nezávislého auditora

určená akcionářům společnosti

### Ostrožsko, a.s.

za účetní období

2023

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

Datum vyhotovení: 16. května 2024

---

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

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

### **Výrok auditora**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **Ostrožsko, a.s.** sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2023 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti **Ostrožsko, a.s.** jsou uvedeny v bodě I. této zprávy.

**Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Ostrožsko, a.s. k 31. 12. 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků 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 **Ostrožsko, 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 **Ostrožsko, 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.

týkající se schopnosti společnosti **Ostrožsko, 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 **Ostrožsko, a.s.** ztratí schopnost trvat nepřetržitě.

- 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

- 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 představenstvo a dozorčí radu 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.

Auditor: **ing. Jan Opravil**

Evidenční číslo KAČR: **1000**

Datum zprávy auditora: 16. května 2024

podpis auditora



**Skutečnosti zjištěné při auditu účetní závěrky za období roku 2023**  
**obchodní společnosti Ostrožsko, a.s.**

**Ověření rozvahy sestavené k 31. 12. 2023**

- byla ověřena rozvaha v plném rozsahu zpracovaná účetní jednotkou, rozvaha zahrnuje všechny položky podle Přílohy č. 1 k vyhlášce č. 500/2002 Sb.

**Ověření výkazu zisku a ztráty k 31. 12. 2023**

- byl ověřen výkaz zisku a ztráty zpracovaný účetní jednotkou, výkaz zahrnuje všechny položky podle Přílohy č. 2 k vyhlášce č. 500/2002 Sb.

**Ověření přílohy účetní závěrky k 31. 12. 2023**

- příloha byla vypracována v rozsahu, který je stanoven vyhláškou č. 500/2002 Sb., pro střední účetní jednotky. Kontrola byla provedena na údaje z hlavní účetní knihy a ostatní účetní a neúčetní skutečnosti účetní jednotky. K obsahu přílohy účetní závěrky nebyly připomínky.

**Ověření výroční zprávy a zprávy o vztazích sestavených k 31. 12. 2023**

- výroční zpráva obsahuje všechny předepsané požadavky a údaje ve výroční zprávě navazují na údaje uvedené v účetní závěrce společnosti; kontrola byla provedena na údaje hlavní účetní knihy, účetní výkazy a ostatní účetní a neúčetní skutečnosti účetní jednotky  
zpráva o vztazích obsahuje předepsané požadavky a údaje v ní uvedené odpovídají skutečnostem, které vyplývají z údajů o společnosti

**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 nastaly tyto skutečnosti:**

Účetní jednotka spadá do kategorie **střední** účetní jednotky.

**Doloženost zůstatků účtů** – k 31. 12. 2023

Doloženost kontrolována na hlavní knihu ze dne 16. května 2024, obrat MD/D 830 456 344,76 Kč bez připomínek

- účetní jednotka doloží kopie zápisů z jednání orgánu /představenstva/, které se týkají záměru přeměny účetní jednotky.

V dokumentech společnosti, příloha účetní závěrky a výroční zprávu, bude záměr přeměny společnosti uveden.

Datum podpisu: 16. května 2024



statutární orgán společnosti