

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ČPF a. s.

ZA ROK 2020

Popis činnosti v roce 2020

V roce 2020 došlo k prodeji části vlastněných pozemků (cca 137 hektarů). Činnost společnosti se tak dále utlumovala, ve vlastnictví zůstává 56 hektarů. Došlo také k výplatě dividend akcionářům a k výplatě emisního ážia.

Skutečnosti, které nastaly až po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy

Takové skutečnosti nenastaly.

Předpokládaný vývoj činnosti

V roce 2021 je pravděpodobná změna vlastníka společnosti jako takové. Společnost provádí pouze správu pozemků v okolí Dvora Králové.

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Nemá náplň.

Nabytí vlastních akcií

Nemá náplň.

Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

Společnost nevyvíjí žádné speciální aktivity v oblasti životního prostředí.

Společnost nemá žádné zaměstnance.

Pobočky nebo jiné části obchodního závodu v zahraničí

Nemá náplň.

Další informace podle zvláštních právních předpisů

Nemá náplň.

V Rokycanech 21. 1. 2021



Ing. Jiří Jaklín
předseda představenstva

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

K 31. 12. 2020

(v celých tisících Kč)

AKTIVA		Běžné účetní období			Minulé období
Označení	Popis	Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	15 723	0	15 723	79 295
B.	Stálá aktiva	6 865	0	6 865	25 081
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	6 865	0	6 865	25 081
B.II.1.	Pozemky a stavby	6 865	0	6 865	25 081
B.II.1.1.	Pozemky	6 865	0	6 865	25 081
C.	Oběžná aktiva	8 858	0	8 858	54 214
C.II.	Pohledávky	660	0	660	52 871
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	0	0	0	1 514
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	0	0	0	1 514
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	660	0	660	51 357
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	205	0	205	16 623
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	455	0	455	34 734
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	455	0	455	58
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	0	0	0	34 676
C.IV.	Peněžní prostředky	8 198	0	8 198	1 343
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	10	0	10	7
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	8 188	0	8 188	1 336
				Běžné účetní období	Minulé období
PASIVA					
Označení	Popis				
	PASIVA CELKEM				79 295
A.	Vlastní kapitál				65 013
A.I.	Základní kapitál				6 774
A.I.1.	Základní kapitál				6 774
A.II.	Ážio a kapitálové fondy				16 808
A.II.1.	Ážio				16 808
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)				10 539
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let				9 041
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)				1 498
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)				30 892
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)				0
B+C.	Cizí zdroje				14 282
B.	Rezervy				7 970
B.4.	Ostatní rezervy				7 970
C.	Závazky				6 312
C.II.	Krátkodobé závazky				6 312
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů				47
C.II.8.	Závazky ostatní				6 265
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace				4 413
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní				1 852

Sestaveno: 21. 1. 2021

Podpisový záznam:

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU
(DRUHOVÉ ČLENĚNÍ)
ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. 1. 2020 DO 31. 12. 2020**
(v celých tisících Kč)

Označení	Popis	Běžné období	Minulé období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	642	1 069
A.	Výkonová spotřeba	7 801	2 746
A.3.	Služby	7 801	2 746
III.	Ostatní provozní výnosy	38 402	82 896
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	38 402	82 896
F.	Ostatní provozní náklady	11 218	52 922
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	19 053	52 447
F.3.	Daně a poplatky	86	442
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-7 970	0
F.5.	Jiné provozní náklady	49	33
	Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	0	0
	Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu	0	0
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	20 025	28 297
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	10 850
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	0	10 850
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	3 189
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	127	376
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	127	376
VII.	Ostatní finanční výnosy	0	57
K.	Ostatní finanční náklady	6	3
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	121	8 091
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	20 146	36 388
L.	Daň z příjmů	4 019	5 496
L.1.	Daň z příjmů splatná	2 505	5 496
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	1 514	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	16 127	30 892
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	16 127	30 892
	* Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	39 171	95 248

Sestaveno: 21. 1. 2021

Podpisový záznam:



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

K 31. 12. 2020

(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Jiný VH minulých let	VH minulých let	VH běžného období	Zálohy na podíly na zisku	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.II.	A.IV.	A.IV.	A.V.	A.VI.	A.
Stav k 1. 1. 2020	6 774	16 808	1 498	9 041	30 892	0	65 013
Převod výsledku minulého období				30 892	-30 892		0
Výplata podílů na zisku				-40 644			-40 644
Zálohy na podíly na zisku						-15 242	-15 242
Vyplacení emisního ážia		-16 800					-16 800
Výsledek hospodaření běžného období					16 127		16 127
Stav k 31. 12. 2020	6 774	8	1 498	-711	16 127	-15 242	8 454

K 31. 12. 2019

	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Jiný VH minulých let	VH minulých let	VH běžného období	Zálohy na podíly na zisku	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.II.	A.IV.	A.IV.	A.V.	A.VI.	A.
Stav k 1. 1. 2019	67 740	16 808	1 498	5 854	3 187	0	95 087
Převod výsledku minulého období				3 187	-3 187		0
Snížení jmenovité hodnoty akcií	-60 966						-60 966
Výsledek hospodaření běžného období					30 892		30 892
Stav k 31. 12. 2019	6 774	16 808	1 498	9 041	30 892	0	65 013

Sestaveno: 21. 1. 2021

Podpisový záznam:

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. 1. 2020 DO 31. 12. 2020
(v celých tisících Kč)

Označení	Popis	Běžné období	Minulé období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	1 343	18 160
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDELEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	20 146	36 388
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	-27 446	-38 461
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-7 970	0
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů '-', do nákladů '+')	-19 349	-37 260
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku (-)	0	-850
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-127	-376
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	25
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	-7 300	-2 073
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	55 147	-43 774
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	54 189	-41 196
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	958	-2 578
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	47 847	-45 847
A.4.	Přijaté úroky (+)	127	376
A.5.	Zaplacená daň z příjmů (pouze za běžnou činnost) a za doměrky daně za minulá období (-)	-5 998	-319
A.7.	Přijaté podíly na zisku (+) (lze postupovat odlišně v souladu s §43 odst. 4 vyhlášky)	0	850
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	41 976	-44 940
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-837	-3 807
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	38 402	92 896
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	37 565	89 089
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍ ČINNOSTI			
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-72 686	-60 966
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, popřípadě rezervního fondu včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	-16 800	-60 966
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)	-55 886	0
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-72 686	-60 966
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	6 855	-16 817
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	8 198	1 343

Sestaveno: 21. 1. 2021

Podpisový záznam:

Příloha v účetní závěrce

Společnosti ČPF a. s.

ke dni 31. 12. 2020

Obsah přílohy

1. Popis účetní jednotky
2. Základní východiska pro vypracování přílohy účetní závěrky
3. Používané účetní metody a obecné účetní zásady
4. Výše a povaha jednotlivých položek výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem

1. Popis účetní jednotky

Název:	ČPF a. s.
Sídlo:	Josefa Knihy 170
Právní forma:	Akciová společnost
IČ:	016 56 767
Rozhodující předmět činnosti:	pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor
Datum vzniku účetní jednotky:	6. 5. 2013
Rozvahový den:	31. 12. 2020
Okamžik sestavení účetní závěrky:	21.1. 2021

1.1. Kapitál:

924 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 000 Kč.

5 850 ks akcie se zvláštními právy v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 1 000 Kč.

Vzhledem ke struktuře akcionářů a ke skutečnosti, že nebylo prokázáno jednání ve shodě, není žádný z akcionářů v postavení ovládající osoby ve smyslu § 74, 75 a 79 zákona č. 90/2002 Sb. o obchodních korporacích.

1.2. Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:

V roce 2020 došlo v obchodním rejstříku ke změně adresy člena dozorčí rady.

2. Základní východiska pro vypracování přílohy účetní závěrky

Příložená individuální účetní závěrka (nekonsolidovaná) byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2017-2020 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020 nebyla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti, protože se v průběhu roku 2021 předpokládá naplnění účelu, pro který byla založena, tj. k prodeji poslední části portfolia, možná je i změna vlastníka společnosti jako takové. Činnost účetní jednotky bude poté ukončena nebo změněna na zemědělskou činnost. Představenstvo společnosti předpokládá, že aktiva společnosti bude možné realizovat a že společnost bude schopna uhradit svoje závazky.

Po rozvahovém dni do data sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události.

V souladu s § 1b zákona o účetnictví je tato účetní jednotka malou účetní jednotkou.

3. Používané účetní metody a obecné účetní zásady

Pozemky se oceňují v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na provize za zprostředkování a další náklady s pořízením související.

Příloha v účetní závěrce

Společnosti ČPF a. s.

ke dni 31. 12. 2020

Majetkové účasti představující účast v ovládané osobě nebo v osobě pod podstatným vlivem se oceňují pořizovací cenou.

Peněžní prostředky tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech. Žádné jiné peněžní ekvivalenty nejsou ve výkazu o peněžních tocích uvažovány.

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou.

Odložená daňová pohledávka vyplývá z dočasného rozdílu mezi účetním a daňovým dopadem rezerv, protože je vysoký předpoklad jejich daňové uznatelnosti v budoucnosti. V roce 2020 došlo k zúčtování rezerv tvořených v předchozích letech, a tedy i k zúčtování odložené daňové pohledávky.

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Jiný výsledek hospodaření minulých let souvisí s prvním zaúčtováním odložené daně v roce 2018. V roce 2020 došlo k výplatě většiny emisního ážia akcionářům.

Společnost vytváří nedaňové rezervy na budoucí závazky v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti. V roce 2020 se netvořily nové rezervy, došlo k zúčtování rezerv tvořených v minulých letech.

Závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv nebo výnosy z věcných břemen).

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

V účetním období 2020 nedošlo ke změnám ani k odchylkám účetních metod.

Společnost nemá žádné zaměstnance.

Příloha v účetní závěrce

Společnosti ČPF a. s.

ke dni 31. 12. 2020

4. Stav a pohyby dlouhodobého majetku

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Pozemky 2020	25 081	837	-19 053	6 865
Pozemky 2019	73 721	3 807	-52 447	25 081

5. Výše a povaha jednotlivých položek výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem

Položka (údaje v tis. Kč)	2020	2019
Tržby z pachtovného (I.)	642	1 069
Performance fee – náklad období (A.3)	7 258	0
Management fee – náklad období (A.3)	0	1 753

Náplň ostatních významných položek, týkajících se zejména prodeje pozemků a výnosů z prodeje obchodního podílu a podílů na zisku je zřejmá z názvů řádků výkazu.

Sestaveno dne: 21. 1. 2020

Jméno a podpis statutárního orgánu společnosti:



Ing. Jiří Jaklín, předseda představenstva

Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti ČPF a. s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti ČPF a. s., se sídlem Josefa Knihy 170, Rokycany, identifikační číslo 016 56 767, (dále také společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti ČPF a. s. k 31. 12. 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2020 do 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. 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

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 2 přílohy účetní závěrky a v textu výroční zprávy, která popisuje očekávané utlumení činnosti prodejem aktiv a vyrovnáním závazků. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech

významných 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, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných 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, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti ČPF a. s. za účetní závěrku

Představenstvo společnosti ČPF 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 nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti ČPF a. s. povinno 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 představenstvo 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 společnosti ČPF a. s.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou 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 nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, 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 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 nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- 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 jejího vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti ČPF 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 nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná 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 nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- 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 společnosti ČPF a. s. 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 Českých Budějovicích dne 22. 1. 2021

Auditorská společnost:



BDO Audit s. r. o.
evidenční číslo 018

Statutární auditor:



Ing. Miroslav Souček
evidenční číslo 1660