

BK AUDIT spol. s r.o.

**Zpráva nezávislého auditora
k ověření účetní závěrky za období od 1.1.2020 do 31.12.2020**

politické strany

Hnutí pro Prahu 11

se sídlem
Zakouřilova 776/82, 149 00 Praha 4

IČ: 270 39 145

Rozdělovník:

2 výtisky Hnutí pro Prahu 11
1 výtisk BK AUDIT spol. s r.o.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Výrok auditora je určen pro Poslaneckou sněmovnu ČR, pro členy politické strany Hnutí pro Prahu 11, Zakouřilova 776/82, 149 00 Praha 4, IČ 270 39 145 (dále pouze „Politická strana“), pro externí subjekty, kteří s politickou stranou spolupracují, a pro potřeby publikování.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky politické strany Hnutí pro Prahu 11, Praha, 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 Politické straně jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv politické strany Hnutí pro Prahu 11, Praha k 31. 12. 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření 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 (dále pouze „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 Politické straně 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

bez výhrad.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Náš výrok 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 s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (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 Politické straně, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu Politické strany za účetní závěrku

Statutární orgán Politické strany 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 statutární orgán Politické strany povinen posoudit, zda je Politická strana 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 plánuje zrušení Politické strany nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

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 vznikat 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:

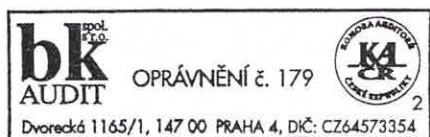
- identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnou a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich

základě mohli 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 vedením Politické strany.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Politické strany 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 Politické strany uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení účetní závěrky vedením a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Politické strany 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 Politické strany trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Politická strana 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 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.

Datum vypracování 22.3.2021



Kohoutek
BK AUDIT spol. s r.o.
č. oprávnění 179
Dvorecká 1165/1
147 00 Praha 4



Kohoutek
RNDr. Bohuslav Kohoutek
č. oprávnění 503
statutární auditor odpovědný
za audit, na jehož základě
byla zpracována tato zpráva
nezávislého auditora

Přílohy:

1. Rozvaha
2. Výkaz zisku a ztráty
3. Příloha k účetní závěrce
4. Výroční finanční zpráva
politické strany za rok 2020

Hnutí pro Prahu 11
Zakouřilova 82
140 00 Praha 4
IČ: 270 39 145

Projednání zprávy auditora

V Praze dne 22.3.2021

Zprávu auditora o ověření účetní závěrky naší politické strany k 31.12.2020 jsme v naší politické straně projednali. Po projednání ve výboru nemáme ke zprávě vypracované auditorskou společností BK AUDIT spol. s r.o. Praha připomínky.


.....
(statutární orgán)

Určeno pro: BK AUDIT spol. s r.o.

Dvorecká 1165/1

147 00 Praha 4

Hnutí pro Prahu 11
IČ: 270 39 145

Prohlášení vedení politické strany

V Praze dne 22.3.2021

Toto prohlášení je poskytováno v souvislosti s Vaším auditem účetní závěrky naší politické strany k 31. prosinci 2020 za účelem vydání výroku o tom, zda účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz (ve všech významných aspektech věrně zobrazuje) finanční pozici naší politické strany k 31. prosinci 2020 a výsledky jejího hospodaření a peněžní toky za rok 2020, tj. za období od 1.1.2020 do 31.12.2020, v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, včetně všech zveřejňovaných informací, které jsou právními předpisy požadovány.

Jsme si vědomi, že zodpovídáme za správnou prezentaci účetní závěrky v souladu s platnými účetními předpisy.

Potvrzujeme, v souladu s naším nejlepším vědomím a svědomím, následující prohlášení:

- Nevyskytly se žádné problémy, které by mohly mít významný dopad na účetní závěrku, v souvislosti s členy vedení politické strany ani jejími zaměstnanci, kteří mají významnou úlohu ve vnitřních kontrolách.
- Zpřístupnili jsme Vám všechny účetní záznamy, související podklady a zápisy ze všech valných hromad a jednání vedení sdružení.
- *Potvrzujeme, že informace poskytnuté ve vztahu k identifikaci propojených osob jsou úplné.*
- Účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti ani v ní nebyly opomenuty žádné významné skutečnosti.
- Politická strana splňuje všechny požadavky smluv, jejichž nedodržení může mít významný vliv na účetní závěrku.
- Nemáme žádné informace týkající se nesouladu s regulačními požadavky, které by mohly mít významný vliv na účetní závěrku.
- *Následující skutečnosti byly v náležitém rozsahu zúčtovány nebo uvedeny v účetní závěrce:*
 - (a) identifikace propojených osob a transakce s těmito osobami a související hodnoty,*
 - (b) ztráty z uzavřených smluv,*
 - (c) dohody nebo opce týkající se zpětného odkoupení prodaných aktiv,*
 - (d) majetek poskytnutý jako zajištění.*
- Nemáme žádné plány ani úmysly, které by mohly významně ovlivnit hodnotu nebo klasifikaci aktiv a pasiv, která jsou zobrazena v účetní závěrce.

- Nemáme žádné plány týkající se přerušení některých činností, ani žádné jiné plány či úmysly, jejichž výsledkem by byla existence přebytečných nebo zastaralých zásob, a žádné zásoby nejsou zaúčtovány v částce převyšující čistou realizovatelnou hodnotu.
- Politická strana má dostatečné oprávnění ke všem aktivům a v souvislosti s těmito aktivy neexistují žádná zástavní práva, s výjimkou těch, která jsou uvedena v příloze k účetní závěrce.
- Zaúčtovali jsme a vykázali všechny závazky, jak skutečné, tak potenciální, a v příloze k účetní závěrce jsme uvedli záruky, které jsme poskytli třetím stranám.
- Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, kromě událostí uvedených v příloze k účetní závěrce, které by vyžadovaly úpravu účetní závěrky nebo uvedení v ní.
- Politická strana si není vědoma žádných dalších závazků souvisejících se soudními spory než těch, které byly uvedeny v účetní závěrce.
- Na žádném z našich vkladových nebo investičních účtů neexistují žádné formální ani neformální kompenzační zůstatky. S výjimkou smluv, které jsou uvedeny v příloze k účetní závěrce, nemáme žádné jiné úvěrové smlouvy.
- V účetní závěrce jsme správně zaúčtovali nebo uvedli opce na odkoupení akcií a smlouvy a akcie rezervované na opční práva, konverze a jiné požadavky.

Dále prohlašujeme:

- a) Uznáváme svou odpovědnost za navržení a zavedení vnitřních kontrol, které mají sloužit k prevenci a odhalování podvodů;
- b) Obezámili jsme Vás s výsledky svého hodnocení rizika, že účetní závěrka by mohla být významně zkreslena v důsledku výskytu podvodu;
- c) Nejsou nám známy žádné podvody, které mají vliv na účetní jednotku, nebo s podezřeními na jejich výskyt, který se týká:
 - Vedení;
 - Zaměstnanců, kteří hrají významnou roli ve vnitřním kontrolním systému;
 - Ostatních osob, ve spojitosti s nimiž by podvod mohl mít významný dopad na účetní závěrku, a
- d) Nejsou nám známa žádná obvinění ze spáchání podvodu nebo podezřeními z jeho spáchání, jež mají vliv na účetní závěrku jednotky a na které upozornili zaměstnanci, bývalí zaměstnanci, analytici, regulační orgány či jiné subjekty.



 (statutární orgán)



 (finanční ředitel)

Určeno pro: BK AUDIT spol. s r.o.

Dvorecká 1165/1, 147 00 Praha 4

Hnutí pro Prahu 11

IČ: 270 39 145

Prohlášení vedení politické strany

V Praze dne 22.3.2021

Toto prohlášení je poskytováno v souvislosti s Vaším auditem účetní závěrky naší politické strany k 31. prosinci 2020 za účelem projednání možnosti vzniku podvodů v naší politické straně.

Prohlašujeme, že s auditorskou společností byla projednána možnost vzniku podvodů v celé naší politické straně, a to ve všech našich činnostech. Byla posouzena možnost vzniku podvodů jak v naší politické straně u zaměstnanců, členů, tak i u partnerů a servisních organizací.

Dále prohlašujeme:

- a) Uznáváme svou odpovědnost za navržení a zavedení vnitřních kontrol, které mají sloužit k prevenci a odhalování podvodů;
- b) Obeznamili jsme Vás s výsledky svého hodnocení rizika, že účetní závěrka by mohla být významně zkrslena v důsledku výskytu podvodu;
- c) Nejsou nám známy žádné podvody, které mají vliv na jednotku, nebo s podezřeními na jejich výskyt, který se týká:
 - Vedení;
 - Zaměstnanců, kteří hrají významnou roli ve vnitřním kontrolním systému;
 - Ostatních osob, ve spojitosti s nimiž by podvod mohl mít významný dopad na účetní závěrku, a
- d) Nejsou nám známa žádná obvinění ze spáchání podvodu nebo podezřeními z jeho spáchání, jež mají vliv na účetní závěrku jednotky a na které upozornili zaměstnanci, bývalí zaměstnanci, analytici, regulační orgány či jiné subjekty.


.....
(statutární orgán)


.....
(finanční ředitel)

Určeno pro: BK AUDIT spol. s r.o.

Dvorecká 1165/1, 147 00 Praha 4

Hnutí pro Prahu 11

Zakouřilova 776/82

149 00 Praha 4

IČ: 270 39 145

V Praze dne 22.3.2021

Stanovisko vedení Společnosti v souvislosti s COVID-19

Na konci roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 (koronavirus). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a negativně ovlivnil mnoho zemí. I když v době zveřejnění účetní závěrky k 31.12.2020 se situace neustále mění, zdá se, že negativní vliv této pandemie na světový obchod, na firmy i na jednotlivce může být vážnější, než se původně očekávalo. Směnný kurz CZK/XXX oslabil, hodnota akcií na trzích klesla a ceny komodit zaznamenávají významné fluktuace. Protože se situace neustále vyvíjí, vedení Společnosti není v současné době schopné kvantifikovat potenciální dopady těchto událostí na Společnost. Jakékoliv negativní vlivy, respektive ztráty, zahrne Společnost do účetnictví a účetní závěrky v roce 2021.

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k názoru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31.12.2020 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.


.....
statutární orgán

Určeno pro: BK AUDIT spol. s r.o.
Dvorecká 165/1
147 00 Praha 47