



Zpráva nezávislého auditora

určená akcionářům a statutárnímu orgánu
účetní jednotky

STATUS Holding, a.s.

o ověření konsolidované účetní závěrky a výroční zprávy
k rozvahovému dni 31.12.2018
za ověřované období od 1.1.2018 do 31.12.2018

DŮVĚRA ZAVAZUJE

Zpráva nezávislého auditora

akcionářům společnosti **STATUS Holding, a.s.**

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti **STATUS Holding, a.s.** (dále také "Společnost"), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31.12.2018, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, konsolidovaného výkazu změn vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2018 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této konsolidované účetní závěrky.

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti STATUS Holding, a.s. k 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za účetní období od 1.1.2018 do 31.12.2018 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 konsolidované 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.

Ostatní informace uvedené v konsolidované výroční zprávě

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

Náš výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi

a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s individuální a konsolidovanou účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování konsolidované 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, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v individuální a konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s individuální a konsolidovanou 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 (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.



Odpořvednost pŕedstavenstva Spoleřnosti za konsolidovanou ůčetnŕ zŕvĕrku

Pŕedstavenstvo Spoleřnosti odpovŕdŕ za sestavenŕ konsolidovanĕ ůčetnŕ zŕvĕrku podŕvavjŕcŕ vĕrnŕ a poctivŕ obraz v souladu s mezinŕrodnŕmŕ ůčetnŕmŕ pŕedpisy a za takovŕ vnitŕnŕ kontrolnŕ systĕm, kterŕ povařuje za nezbytnŕ pro sestavenŕ konsolidovanĕ ůčetnŕ zŕvĕrky tak, aby neobsahovala vŕznamnĕ (materiŕlnŕ) nesprŕvnosti zpŕsobenĕ podvodem nebo chybou.

Pŕi sestavovŕnŕi konsolidovanĕ ůčetnŕ zŕvĕrky je pŕedstavenstvo Spoleřnosti povinno posoudit, zda je Spoleřnost schopna nepŕetrřitĕ trvat, a pokud je to relevantnŕ, popsat v pŕŕloze konsolidovanĕ ůčetnŕ zŕvĕrky zŕležitosti tŕkajŕcŕ se jejŕho nepŕetrřitĕho trvŕnŕi a pouřitŕ pŕedpokladu nepŕetrřitĕho trvŕnŕi pŕi sestavenŕi konsolidovanĕ ůčetnŕ zŕvĕrky, s vŕjimkou pŕŕpadŕ, kdy pŕedstavenstvo plŕnuje zrušenŕ Spoleřnosti nebo ukonĕenŕ jejŕ ĕinnosti, resp. kdy nemŕ jinou reŕlnou mořnost, neř tak uĕinit.

Odpořvednost auditora za audit konsolidovanĕ ůčetnŕ zŕvĕrky

Našŕm ĕilem je zŕskat pŕimĕřenou jistotu, ře konsolidovanŕ ůčetnŕ zŕvĕrka jako celek neobsahuje vŕznamnou (materiŕlnŕ) nesprŕvnost zpŕsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprŕvu auditora obsahujŕcŕ nŕř vŕrok. Pŕimĕřenŕ mŕra jistoty je velkŕ mŕra jistoty, nicmĕnĕ není zŕrukou, ře audit provedenŕ v souladu s vŕře uvedenŕmŕ pŕedpisy ve vřech pŕŕpadech v konsolidovanĕ ůčetnŕ zŕvĕrce odhalŕ pŕŕpadnou existujŕcŕ vŕznamnou (materiŕlnŕ) nesprŕvnost. Nesprŕvnosti mohou vznikat v dŕsledku podvodŕ nebo chyb a povařujŕ se za vŕznamnĕ (materiŕlnŕ), pokud lze reŕlnĕ pŕedpoklŕdat, ře by jednotlivĕ nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomickŕ rozhodnutŕ, kterŕ uřivatelĕ konsolidovanĕ ůčetnŕ zŕvĕrky na jejŕm zŕkladĕ pŕijmou.

Pŕi provŕdĕnŕi auditu v souladu s vŕře uvedenŕmŕ pŕedpisy je nařŕ povinnosti uplatňovat bĕhem celĕho auditu odbornŕ ŕsudek a zachovŕvat profesnŕ skepticismus. Dŕle je nařŕ povinnosti:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika vŕznamnĕ (materiŕlnŕ) nesprŕvnosti konsolidovanĕ ůčetnŕ zŕvĕrky zpŕsobenĕ podvodem nebo chybou, navrhnout a provĕst auditorskĕ postupy reagujŕcŕ na tato rizika a zŕskat dostateĕnĕ a vhodnĕ dŕkaznŕ informace, abychom na jejich zŕkladĕ mohli vyjŕdŕit vŕrok. Riziko, ře neodhalŕme vŕznamnou (materiŕlnŕ) nesprŕvnost, k nŕř dořlo v dŕsledku podvodu, je vĕtřŕi neř riziko neodhalĕnŕ vŕznamnĕ (materiŕlnŕ) nesprŕvnosti zpŕsobenĕ chybou, protoře souĕastŕi podvodu mohou bŕt tajnĕ dohody (koluze), falřovŕnŕ, ŕmyslnŕ opomenutŕ, nepravdivŕ prohlŕšenŕ nebo obĕhŕzenŕ vnitŕnŕch kontrol.
- Seznŕmit se s vnitŕnŕm kontrolnŕm systĕmem Spoleřnosti relevantnŕm pro audit v takovĕm rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorskĕ postupy vhodnĕ s ohledem na danĕ okolnosti, nikoli abychom mohli vyjŕdŕit nŕzor na ŕĕinnost jejŕho vnitŕnŕho kontrolnŕho systĕmu.
- Posoudit vhodnost pouřitŕch ůčetnŕch pravidel, pŕimĕřenost provedenŕch ůčetnŕch odhadŕ a informace, kterĕ v tĕto souvislosti pŕedstavenstvo Spoleřnosti uvedlo v pŕŕloze konsolidovanĕ ůčetnŕ zŕvĕrky.
- Posoudit vhodnost pouřitŕ pŕedpokladu nepŕetrřitĕho trvŕnŕi pŕi sestavenŕi konsolidovanĕ ůčetnŕ zŕvĕrky pŕedstavenstvem a to, zda s ohledem na shromŕřdĕnĕ dŕkaznŕ informace existuje vŕznamnŕ (materiŕlnŕ) nejistota vyplŕvajŕcŕ z udŕlostŕ nebo podmŕnek, kterĕ mohou vŕznamnĕ zpochybnit schopnost Spoleřnosti nepŕetrřitĕ trvat. Jestliře dojdeme k zŕvĕru, ře takovŕ vŕznamnŕ (materiŕlnŕ) nejistota existuje, je nařŕ povinnosti upozornit v nařŕ zprŕvĕ na informace uvedenĕ v tĕto souvislosti v pŕŕloze konsolidovanĕ ůčetnŕ zŕvĕrky, a pokud tyto informace nejsou dostateĕnĕ, vyjŕdŕit modifikovanŕ vŕrok. Naře zŕvĕry tŕkajŕcŕ se schopnosti Spoleřnosti nepŕetrřitĕ trvat vychŕzejŕ z dŕkaznŕch informacŕ, kterĕ jsme zŕskali do data nařŕ zprŕvy. Nicmĕnĕ budoucŕ udŕlosti nebo podmŕnky mohou vĕst k tomu, ře Spoleřnost ztratŕ schopnost nepŕetrřitĕ trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, ĕlenĕnŕi a obsah konsolidovanĕ ůčetnŕ zŕvĕrky, vĕtĕnĕ pŕŕlohy, a dŕle to, zda konsolidovanŕ ůčetnŕ zŕvĕrka zobrazuje podkladovĕ transakce a udŕlosti zpŕsobem, kterŕ vede k vĕrnĕmu zobrazenŕi.



Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu společnosti **STATUS Holding, 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 Praze dne 11. června 2020



FSG Finaudit, s.r.o.
třída Svobody 645/2, Olomouc,
evidenční číslo společnosti č. 154
Ing. Jakub Šteinfeld
evidenční číslo statutárního auditora č. 2014

