

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

O ověření přehledu o peněžních tocích společnosti DOMOPLAN a.s.

určená akcionářům společnosti
DOMOPLAN a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přehledu o peněžních tocích společnosti

DOMOPLAN a.s.

se sídlem Trnitá 543/16, Trnitá, 602 00 Brno; IČO: 051 01 077

společnost zapsaná do obchodního rejstříku vedeným u Krajského soudu v Brně, oddíl B, vložka 7544
(dále též Společnost)

Podle našeho názoru přiložený účetní výkaz ve všech významných (materiálních) ohledech věrně zobrazuje peněžní toky Společnosti za účetní období od 1.1.2022 do 31.12.2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (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 účetního výkazu. 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.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní výkaz

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení tohoto účetního výkazu a za věrné zobrazení skutečnosti v něm v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení tohoto účetního výkazu tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou.

Při sestavování tohoto účetního výkazu je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, vysvětlit a popsat v příloze k účetnímu výkazu záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití účetnictví založeného na předpokladu nepřetržitého trvání Společnosti, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

V4 Audit s.r.o.

tel.: +420 596 785 668
e-mail: info@v4audit.cz
Jurečkova 643/20
702 00 Moravská Ostrava

tel.: +420 225 092 935
e-mail: info@v4audit.cz
Radlická 714/113A
158 00 Praha 5

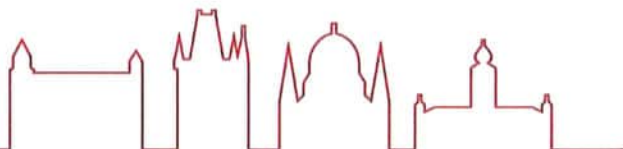


Odpovědnost auditora

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní výkaz 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 účetním výkazu 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 účetního výkazu 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 statutárním orgánem Společnosti.
- 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 vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem Společnosti a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti 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 účetního výkazu, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní výkaz zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.



Naší povinností je informovat statutární orgán a správní 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.

V Ostravě dne 14. listopadu 2024

V4 Audit, s.r.o.

Jurečkova 643/20
Moravská Ostrava
702 00 Ostrava
oprávnění KA ČR č. 064

Ing. Michal Groborz

pověřený a odpovědný auditor
oprávnění KA ČR č. 2101



**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH
TOCÍCH (CASH FLOW)**

**DOMOPLAN a.s.
IČO 051 01 077**

období končící k
31.12.2022
(v tisících Kč)

Trnitá 543/16
Trnitá
602 00 Brno

| | | Období do 31.12.2022 | Období do 31.12.2021 |
|--------------|--|-------------------------|-------------------------|
| P. | Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů | 25 195 | 3 945 |
| | <i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i> | | |
| Z. | Výsledek hospodaření před zdaněním | 54 365 | 35 441 |
| A.1. | Úpravy o nepeněžní operace | 6 406 | 3 166 |
| A.1.1. | Odpisy stálých aktiv | 5 860 | 8 192 |
| A.1.2. | Změna stavu opravných položek a rezerv | | 145 |
| A.1.3. | Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv | -2 439 | -5 644 |
| A.1.4. | Výnosy z podílů na zisku | -694 | -2 262 |
| A.1.5. | Nákladové a výnosové úroky | 3 679 | 2 735 |
| A.1.6. | Opravy o ostatní nepeněžní operace | | |
| A.* | Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu | 60 771 | 38 607 |
| A.2. | Změna stavu pracovního kapitálu | -56 533 | 361 |
| A.2.1. | Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv | -195 827 | -58 889 |
| A.2.2. | Změna stavu závazků a časového rozlišení pasiv | 152 714 | 64 091 |
| A.2.3. | Změna stavu zásob | -13 420 | -4 841 |
| A.2.4. | Změna stavu krátkodobého finančního majetku | | |
| A.** | Čistý provozní peněžní tok před zdaněním | 4 238 | 38 968 |
| A.3. | Vyplacené úroky | -5 029 | -5 752 |
| A.4. | Přijaté úroky | 1 350 | 3 017 |
| A.5. | Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost | -10 371 | -7 531 |
| A.6. | Přijaté podíly na zisku | 694 | 2 262 |
| A.*** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti | -9 118 | 30 964 |
| | <i>Peněžní toky z investiční činnosti</i> | | |
| B.1. | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv | -7 024 | -5 247 |
| B.2. | Příjmy z prodeje stálých aktiv | 5 187 | 8 746 |
| B.3. | Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám | | -3 126 |
| B.4. | Přijaté dotace na pořízení dlouhodobého hmotného majetku | -3 048 | |
| B.*** | Čistý peněžní tok z investiční činnosti | -4 885 | 373 |
| | <i>Peněžní toky z finančních činností</i> | | |
| C.1. | Změna stavu závazků z financování | 29 275 | -9 086 |
| C.2. | Dopady změn vlastního kapitálu | -22 000 | -1 001 |
| C.2.1. | Peněžní zvýšení základního kapitálu | | |
| C.2.2. | Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům | | |
| C.2.3. | Další vklady peněžních prostředků společníků | | -1 000 |
| C.2.4. | Úhrada ztráty společníky | | |
| C.2.5. | Přímé platby na vrub fondů | | |
| C.2.6. | Vyplacené podíly na zisku | -22 000 | -1 |
| C.*** | Čistý peněžní tok z finanční činnosti | 7 275 | -10 087 |
| F. | Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů | -6 728 | 21 250 |
| R. | Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů | 18 467 | 25 195 |

