

# DODATEK

## ZPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDITORA

### ZE DNE 12.5.2020

#### *Adresát zprávy*

Zpráva je určena akcionáři obchodní společnosti **Wero Finance a.s.** a ostatním uživatelům definovaným zákonem o účetnictví.

#### *Výrok auditora*

Na základě požadavku společnosti jsem dodatečně provedl ověření přiloženého Přehledu o peněžních tocích (cash flow) obchodní společnosti **Wero Finance a.s.** (dříve ČMEF a.s.), IČ 080 82 014, (též „SPOLEČNOST“) sestaveného na základě českých účetních předpisů za období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

Podle mého názoru přiložený **Přehled o peněžních tocích společnosti podává věrný a poctivý obraz peněžních toků za období od 1.ledna 2019 do 31.12.2019** v souladu s českými účetními předpisy, účetnictvím „SPOLEČNOSTI“ a účetní závěrkou ověřenou auditorem dne 12.května t.r.

#### *Základ pro výrok*

Audit jsem provedl 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.

#### *Odpovědnost statutárního ředitele a správní rady*

Za sestavení výkazu Přehled o peněžních tocích odpovídá statutární ředitel „SPOLEČNOSTI“.

Statutární auditor: **Mgr. Ing. Miloslav Hejret**  
Evidenční číslo oprávnění KA ČR: 1178  
Datum dodatku zprávy auditora: 25. září 2020

## Předloha sestavy

Řádek	Text	Skutečnost
1.	P. Stav peněžních prostředků na začátku účetního období	0,00
2.	Z Zisk/ztráta z běžné činnosti před zdaněním	-56 593,29
3.	A.1. Úpravy o nepeněžní operace	-201 969,71
4.	A.1.1. Odpisy dlouhodobého majetku a pohledávek	0,00
5.	A.1.2. Změna stavu opravných položek, rezerv a časového rozlišení	-108 900,00
6.	A.1.3. Zisk/ztráta z prodeje dlouhodobého majetku	0,00
7.	A.1.4. Výnosy z dividend a podílů na zisku	0,00
8.	A.1.5. Vyúčtované úroky mimo kapitalizovaných	-93 069,71
9.	<b>A.* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu</b>	<b>-258 563,00</b>
10.	A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	228 602,14
11.	A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti	6 930,14
12.	A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti	221 672,00
13.	A.2.3. Změna stavu zásob	0,00
14.	A.2.4. Změna stavu ostatních nepeněžních krátkodobých aktiv	0,00
15.	<b>A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	<b>-29 960,86</b>
16.	A.3. Zaplacené úroky	-0,15
17.	A.4. Přijaté úroky	93 069,86
18.	A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky za minulá období	
19.	A.6. Vyplacené přerozdělované dividendy a podíly na zisku	0,00
20.	<b>A*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>63 108,85</b>
21.	B.1. Výdaje spojené s pořízením dlouhodobého majetku	0,00
22.	B.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	0,00
23.	B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám	
24.	B.4. Zaplacené kapitalizované úroky	
25.	<b>B*** Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>0,00</b>
26.	C.1. Změna stavu dlouhodobých závazků	0,00
27.	C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	0,00
28.	C.2.1. Zvýšení z titulu zvýšení základního kapitálu, rezervního či nedělitelného fondu peněžními vklady	0,00
29.	C.2.2. Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům a členům	
30.	C.2.3. Peněžní dary a dolace do vlastního kapitálu a další peněžní vklady	0,00
31.	C.2.4. Úhrada ztráty společníky	
32.	C.2.5. Přímé výplaty na vrub fondů	
33.	C.2.6. Vyplacené dividendy a podíly na zisku	0,00
34.	C.2.7. Jiné změny vlastního kapitálu	0,00
35.	C.3. Přijaté dividendy a podíly na zisku	0,00
36.	<b>C*** Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>0,00</b>
37.	<b>F. Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků</b>	<b>63 108,85</b>
38.	<b>R. Stav peněžních prostředků na konci účetního období</b>	<b>63 108,85</b>
39.	KS Konečný stav peněžní prostředků pro kontrolu	63 108,85
40.	Kontr Kontrolní součet	0,00

Tisk vybraných záznamů: Datum &gt;= 01.01.2019, Datum &lt;= 31.12.2019