

Zpráva auditora pro akcionáře společnosti
CITELUM, a.s.
za účetní období uzavřené k 31. prosinci 2009

Zpráva o účetní závěrce

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti CITELUM, a.s., tj. rozvahu k 31. prosinci 2009, výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích za období od 1. ledna 2009 do 31. prosince 2009 a přílohu, včetně popisu významných účetních metod. Údaje o společnosti CITELUM, a.s. jsou uvedeny v bodě 1.1. přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán společnosti CITELUM, a.s. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

Naší úlohou je vydat na základě provedení auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech v platném znění a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti CITELUM, a.s. k 31. prosinci 2009 a nákladů, výnosů, výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2009 v souladu s českými účetními předpisy.

Praha, 18. března 2010

Mazars Audit s.r.o.
Číslo oprávnění 158
Pobřežní 620/3,
186 00 Praha 8

Zastoupená:



Pavel Škraňka
Partner



Jana Švenková
číslo osvědčení 1216