

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

O AUDITU ZAHAJOVACÍ ROZVAHY K 29. 4. 2021

Účetní jednotka, u níž byl proveden audit zahajovací rozvahy:

K&L Rock Bond s.r.o.

Na pískách 1274/74

Dejvice

160 00 Praha 6

IČ: 108 07 071

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze
v oddílu C, vložce 348791

Audit provedla společnost:

V4 Audit, s.r.o.

Jurečkova 643/20

Moravská Ostrava

702 00 Ostrava

IČ: 483 90 861

oprávnění KA ČR č. 064

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ostravě
v oddílu C, vložce 6078

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**



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená společníkům společnosti
K&L Rock Bond s.r.o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené zahajovací rozvahy společnosti

K&L Rock Bond s.r.o.

se sídlem Na pískách 1274/74, Dejvice, 160 00 Praha 6; IČO: 108 07 071

společnost zapsaná do obchodního rejstříku vedeným u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka
348791

(dále též Společnost)

sestavené k datu vzniku společnosti 29. dubna 2021.

Podle našeho názoru zahajovací rozvaha podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti K&L Rock Bond s.r.o. k 29. dubnu 2021, 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 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.

Odpovědnost statutárního orgánu společnosti za sestavení zahajovací rozvahy

Statutární orgán Společnosti je odpovědný za sestavení zahajovací rozvahy, která podává 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.

Odpovědnost auditora

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že zahajovací rozvaha 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 vzniknout 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.

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



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 zahajovací rozvahy 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 zahajovací rozvahy.
- 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 zahajovací rozvahy, 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 zahajovací rozvahy, včetně přílohy, a dále to, zda zahajovací rozvaha 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.

Přílohy:

- Zahajovací rozvaha sestavená k 29. dubnu 2021, která byla předmětem auditu

V Ostravě dne 4. května 2021

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



ROZVAHA
ve zkráceném rozsahu
(mikro účetní jednotka)

ke dni 29.04.2021
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

K&L Rock Bond s.r.o.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Na pískách 1274/74
Praha 6
160 00

Účetní jednotka doručí
účetní závěrku současně
s doručením daňového přiznání
za daň z příjmů

1 x příslušnému finančnímu
úřadu

Rok	Měsíc	IČ
2021		10807071

Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	Součet A. až D.	100		100	
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2				
B.	Stálá aktiva	3				
C.	Oběžná aktiva	4	100		100	
D.	Časové rozlišení aktiv	5				

Označení a	PASIVA b	čís. řád. c	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
			5	6
	PASIVA CELKEM	Součet A. až D.	100	
A.	Vlastní kapitál	7	100	
B. + C.	Cizí zdroje	Součet B. + C.		
B.	Rezervy	9		
C.	Závazky	10		
D.	Časové rozlišení pasiv	11		

Sestaveno dne: 30.04.2021		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Sestavil: FIALA Jasper s.r.o. Fiala		
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	Pozn.:



Příloha k účetní závěrce ve zkráceném rozsahu

K&L Rock Bond s.r.o. ke dni 29.04.2021

Obsah přílohy

Podle § 39 vyhlášky č. 500/2002 Sb.

1. Popis účetní jednotky
2. Použité obecné účetní zásady, účetní metody a odchylky od těchto metod
3. Informace k položkám závazkových vztahů
4. Výše a povaha jednotlivých položek výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem
5. Průměrný počet zaměstnanců v průběhu účetního období
6. Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů
7. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

1. Popis Účetní jednotky

Název:	K&L Rock Bond s.r.o.
Sídlo:	Na pískách 1274/74, Praha 6 , Dejvice
Právní forma:	s.r.o.
IČ:	10807071
Předmět podnikání:	Výroba , obchod a služby
Den vzniku účetní jednotky:	29.4.2021
Zdaňovací období:	
Rozvahový den:	29.4.2021
Okamžik sestavení účetní závěrky:	29.4.2021

2. Použitě obecně účetní zásady, účetní metody a odchylky od těchto metod

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, na základě vyhlášky č. 500/2002 Sb. a dle opatření Ministerstva financí ČR, kterými se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele.

2.1. Použitě obecně účetní zásady

Účetní jednotka účtuje v souladu se všemi účetními zásadami dle Zk. č. 563/1991 Sb. o účetnictví.

2.2. Použitě účetní metody

Účetní jednotka nemá zásoby

2.3. Informace o odchylkách od metod podle § 7 odst. 5 zákona o účetnictví s uvedením jejich vlivu na majetek a závazky, na finanční situaci a výsledek hospodaření účetní jednotky

K odchylkám od účetních metod nedošlo.

2.4. Způsob oceňování majetku a závazků

Účetní jednotka používá oceňování majetku a závazků v pořizovacích cenách.

2.5. Způsob stanovení úprav hodnot majetku (odpisy a opravné položky)

Účetní jednotka zatím nemá majetek

2.6. Způsob přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Nebyly žádné pohyby v cizích měnách.

2.7. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků

Ve sledovaném období společnost nepoužila ocenění reálnou hodnotou.

2.8. Použitý oceňovací model a technika při ocenění reálnou hodnotou

Ve sledovaném období společnost nepoužila ocenění reálnou hodnotou.

3. Informace k položkám závazkových vztahů

3.1. Závazkové vztahy (pohledávky a dluhy), které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti delší než 5 let

Účetní jednotka neeviduje k 7.4.2021 závazkové vztahy se splatností delší než 5 let.

3.2. Závazkové vztahy (pohledávky a dluhy), které jsou kryty věcnými zárukami

Účetní jednotka nemá závazkové vztahy, které jsou kryty věcnými zárukami.

3.3. Zálohy, závdavky, zápůjčky a úvěry poskytnuté členům řídicích, kontrolních a případně správních orgánů

Nebylo poskytnuto.

3.4. Závazkové vztahy (pohledávky a dluhy), podmíněné závazkové vztahy a poskytnuté věcné záruky, které nejsou vykázány v rozvaze

Neexistují.

3.5. Penzijní závazky a závazky vůči účetním jednotkám v konsolidačním celku a přidruženým účetním jednotkám

Neexistují.

4. Výše a povaha jednotlivých položek výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem

Účetní jednotka neměla mimořádné výnosy či náklady.

5. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu účetního období

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců je 0.

6. Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

Nejsou žádné.

7. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Nenastaly.

Sestaveno dne: 30.4.2021

Sestavil: Fiala firma Jaspár s.r.o.

Fiala

Jaspár