

## CITELUM a.s.

### Auditorská zpráva za účetní období uzavřené k 31. prosinci 2003

Vážení akcionáři,

po provedení auditu účetní závěrky Vaší společnosti za období od 1. ledna do 31. prosince 2003 si Vám dovoluujeme předložit naši auditorskou zprávu.

Za sestavení účetní závěrky a za vedení účetnictví, za jeho úplnost, průkaznost a správnost, odpovídá statutární orgán účetní jednotky. Naší povinností je vyjádřit názor na účetní závěrku na základě námi provedeného auditu.

Naše práce byly provedeny v souladu se zákonem č. 254/2000 Sb. o auditorech a Komoře auditorů České republiky a při respektování auditorských směrnic vydaných Komorou auditorů České republiky. Tyto směrnice požadují provést audit takovým způsobem, aby bylo možné získat přiměřené ujištění o tom, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.


Ověřování údajů obsažených v účetní závěrce bylo provedeno výběrovým způsobem a s ohledem na významnost vykazovaných skutečností.

V rámci auditu byla posouzena správnost a vhodnost účetních postupů použitých společností při sestavení účetní závěrky. Byly rovněž posouzeny významné odhady, které jsou obsaženy v účetní závěrce a její celková prezentace. Předmětem auditu nebylo ověření výroční zprávy společnosti. Provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vydání výroku.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace společnosti Citelum, a.s. k 31. prosinci 2003 a výsledku hospodaření za rok 2003 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

Praha, 1. března 2004

  
Mazars Audit s.r.o.  
číslo dekretu 158

  
Ing. Jana Švenková  
číslo dekretu 1216