

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O OVĚŘENÍ ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

# **AUTOOPRAVNY Jihlava**

**akciová společnost**

**2013**

*Statutární auditor Ing. Petr Landa, člen Komory auditorů ČR, č. opr. 583*

# ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O OVĚŘENÍ ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY SPOLEČNOSTI AUTOOPRAVNÝ Jihlava a.s.

## Prověřovaná účetní jednotka:

obchodní firma účetní jednotky: AUTOOPRAVNÝ Jihlava a.s.  
právní forma : akciová společnost  
předmět podnikání : viz příloha k účetní závěrce  
identifikační číslo: 46 34 65 38  
sídlo: Znojemská 82, Jihlava

**Příjemce zprávy:** Zpráva je určena pro akcionáře účetní jednotky.

Ověřil jsem přiloženou účetní závěrku společnosti AUTOOPRAVNÝ Jihlava a.s., tj. rozvahu k 31.12.2013, výkaz zisku a ztráty za období od 1.1.2013 do 31.12.2013 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod. Údaje o společnosti Jihlavské autoopravny a.s. jsou uvedeny v bodě I/1 přílohy této účetní závěrky.

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán společnosti AUTOOPRAVNÝ Jihlava 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.

Úlohou auditora je vydat na základě provedení auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abych získal 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 přihledne 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.

Domnívám se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

**Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti AUTOOPRAVNÝ Jihlava a.s. k 31.12.2013 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2013 v souladu s českými účetními předpisy.**

Závěrečný výrok auditora je v souladu s výše uvedenými směrnicemi **bez výhrad**.

Ověřil jsem věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti AUTOOPRAVNÝ Jihlava a.s. k 31.12.2013. Za sestavení této zprávy o vztazích je zodpovědný statutární orgán společnosti AUTOOPRAVNÝ Jihlava a.s.. Úkolem auditora je vydat na základě provedení ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsem provedl v souladu s Mezinárodními standardem pro ověřování a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, abych plánoval a provedl ověření s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené ověření věcné správnosti údajů. Proto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsem neprováděl, a proto nevyjadřuji výrok auditora.

**Na základě ověření auditora jsem nezjistil žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti AUTOOPRAVNÝ Jihlava a.s. k 31.12.2013.**

Ověřil jsem soulad výroční zprávy společnosti AUTOOPRAVNÝ Jihlava a.s. k 31. 12. 2008 s účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti AUTOOPRAVNÝ Jihlava a.s.. Úkolem auditora je vydat na základě provedení ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsem provedl v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsem přesvědčen, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

**Podle názoru auditora jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti AUTOOPRAVNÝ Jihlava a.s. k 31.12.2013 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.**

Zpráva byla vyhotovena dne 16. června 2014.

Jméno a podpis auditora:

Ing. Petr Landa číslo oprávnění : 583  
Slatinská 9  
636 00 Brno

