

**ZPRÁVA**  
**NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

**o ověření řádné účetní závěrky za rok 2016**

**účetní jednotky**

**Správa domů Břidličná**  
**společnost s ručením omezeným**

1. Příjemce zprávy

Město Břidličná  
jediný společník společnosti

2. Název účetní jednotky

Správa domu Břidličná s.r.o.  
Sokolovská 143  
793 51 Břidličná

IČO:

259 00 803

Den vzniku

05.02.2002

3. Ověřované období

1.1. – 31.12. 2016

4. Předmět a účel ověření

Předmětem ověření je řádná účetní  
závěrka společnosti s ručením omezeným  
Správa domu Břidličná k 31.12.2016,  
účelem ověření je vyjádření názoru  
nezávislého auditora na účetní závěrku, a  
to na základě:

- a) zákona 93/2009 Sb., o auditorech
- b) mezinárodních auditorských standardů
- c) aplikacích doložek KACR
- d) zákona 563/1991 Sb., o účetnictví,  
v platném znění
- e) vyhlášky č.500/2002 Sb., k provedení  
zákona o účetnictví
- f) zákona 586/1992 Sb., o daních  
z příjmu, v platném znění
- g) zákona 90/2012 Sb., o obchodních  
korporacích, v platném znění

5. Jméno auditora, číslo osvědčení

Ing. Viktor Vorel, auditor KACR,  
osvědčení č.1519

6. Datum vyhotovení

06.04.2017

## **Zpráva auditora**

### **určená akcionáři společnosti s ručením omezeným Správa domů Břidličná**

#### ***Výrok auditora***

Provedl jsem audit příložené účetní závěrky společnosti Správa domů Břidličná s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2016 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v čl.1 přílohy této účetní závěrky.

***Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Správa domů Břidličná s.r.o. k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.***

#### ***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. Moje 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 jsem na Společnosti nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

#### ***Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě***

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá jednatel Společnosti. Společnost není povinna sestavit výroční zprávu a výroční zprávu nesestavuje.

#### ***Odpovědnost jednatele za účetní závěrku***

Jednatel Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající 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.

Při sestavování účetní závěrky je jednatel Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy jednatel plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

### **Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky**

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora (materiální) obsahující můj 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. Nesprávnost mohou vznikat v důsledku podvodu nebo chyby 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.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je mojí povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mojí povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečně a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím 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 (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky (materiální) nejistota vyplývající z události nebo podmíněk, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdou k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit v mé zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Mé závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data mé zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně příloh, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Ing. Viktor Vorel, Šumvald 266, 783 85 Šumvald  
auditor, osvědčení KAČR č.1519


Mojí povinností je informovat jednatele a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Vyhotoveno dne 06.04.2017



**AUDITOR:**

Ing. Viktor Vorel  
osvědčení KAČR č.1519  
Šumvald 266, 783 85 Šumvald

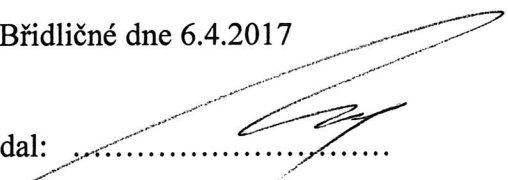
  
podpis a razítko

Přílohy

Účetní závěrka k 31.12. 2014, tj.

Rozvaha v plném rozsahu  
Výkaz zisků a ztrát v plném rozsahu  
Příloha k účetní závěrce

V Břidličné dne 6.4.2017

předal: 

Ing. Viktor Vorel  
auditor KAČR 1519

převzal: 

Ing. Petr Hornišl  
jednatel společnosti

Zpráva auditora o ověření účetní závěrky společnosti s ručením omezeným za rok 2014 byla projednána se statutárními zástupci společnosti dle § 20 odst.4 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech.

.....  
Ing. Štěpán Kovář  
předseda dozorčí rady společnosti

