



Zpráva o auditu

účetní závěrky

P - SYSTEMS

společnost s ručením omezeným

Vysoké Mýto

k 31.12.2009

Ing. Jan Glatt

auditor

oprávnění 1023

Základní údaje o auditované společnosti

Obchodní jméno účetní jednotky	:	P-SYSTEMS s.r.o.
Sídlo účetní jednotky	:	Pickova ulice 605 562 01 Ústí nad Orlicí
Identifikační číslo	:	259 35 259
Právní forma účetní jednotky	:	společnost s ručením omezeným
Předmět podnikání	:	Výroba sendvičových panelů; koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej; výroba strojů a zařízení pro všeobecné účely; provádění staveb, jejich změn a odstraňování; výroba plastových výrobků a pryžových výrobků.
Výpis z obchodním rejstříku	:	Vedeného u Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl C, vložka č. 15851
Statutární zástupce účetní jednotky	:	Ing. Josef Krejčí – jednatel Ing. Jiří Škorpil – jednatel Milan Škorpil – jednatel Zdeněk Kulíšek – jednatel <i>změny jednatelů provedeny v roce 2010</i>
Prokura	:	Ing. Martin Cimfl
Společníci účetní jednotky a výše vkladu	:	Ing. Josef Krejčí – vklad 25 tis. Kč – splaceno 100 % Ing. Jiří Škorpil – vklad 25 tis. Kč – splaceno 100 % Milan Škorpil – vklad 25 tis. Kč – splaceno 100 % Zdeněk Kulíšek – vklad 25 tis. Kč – splaceno 100 %
Identifikace účetní závěrky	:	Roční účetní závěrka – kalendářní rok 2009
Rozvahový den	:	31. prosinec 2009
Předpisy pro účetní závěrku	:	<ul style="list-style-type: none">• Zákon č. 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů,• Vyhláška č. 500/2002 Sb. kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví ve znění pozdějších předpisů,• České účetní standardy pro podnikatele číslo 001 až 023.
Podklady za účetní jednotku předával	:	Ing. Martin Cimfl – prokurista společnosti Marta Tejnorová – účetní
Základní kapitál účetní jednotky	:	100 tis. Kč
Vlastní kapitál účetní jednotky	:	24 879 tis. Kč
Provedení auditu	:	duben až červen 2010

Rozsah auditu

<i>Předmět ověřování</i>	:	Účetní závěrka, zejména výkaz zisku a ztráty, rozvaha, příloha ke dni 31.prosince 2009 u účetní jednotky P-SYSTEMS s.r.o., IČ 25935259 se sídlem Pickova 605, Ústí nad Orlicí.
<i>Důvod provedení auditu</i>	:	Zákonný audit vyplývající z platných právních předpisů.
<i>Smlouva o auditu</i>	:	Audit proveden na základě smlouvy ze dne 10. března 2007.
<i>Předpisy použité při ověřování</i>	:	Zákon o auditorech č. 93/2009 Sb.ve znění pozdějších předpisů. Mezinárodní auditorské standardy. Aplikační doložky Komory auditorů ČR <ul style="list-style-type: none">• k ISA 720 CZ – ověření výroční zprávy,• k ISA 700 CZ – požadavky na zprávu auditora,• k ISA 2400 CZ – ověřování zprávy o vztazích mezi propojenými osobami.
<i>Metoda ověřování</i>	:	Mezinárodní auditorské standardy požadují naplánování a provedení auditu tak, aby auditor získal přiměřené ujištění o tom, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit k datu 31.prosince 2009 zahrnoval ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce a posouzení správnosti a vhodnosti účetních postupů a významných odhadů učiněných vedením účetní jednotky při jejím sestavení. Auditorské postupy byly provedeny výběrovým způsobem s ohledem na významnost vykazovaných skutečností. Jsem přesvědčen, že provedený audit poskytl přiměřený podklad pro vydání auditorského výroku.
<i>Zhodnocení účetní závěrky</i>	:	Podle mého názoru přiložená účetní závěrka, obsahující výkaz zisku a ztráty, rozvahu a přílohu podává ucelený pohled na hospodaření účetní jednotky a stav jejího majetku.
<i>Výroční zpráva a zpráva o propojených osobách</i>	:	K termínu dokončení auditu byla předložena zpráva o vztazích mezi propojenými osobami, ale nebyla předložena výroční zpráva za rok 2009.
<i>Příloha zprávy Auditora</i>	:	Výkaz zisku a ztráty, rozvaha a příloha k datu 31. prosinci 2009. Výpis z obchodního rejstříku – internetový.

Zpráva nezávislého auditora

- Určená pro** : Společníky, jednatele a valnou hromadu účetní jednotky P-SYSTEMS s.r.o., IČ 25935259 se sídlem Pickova 605, Ústí nad Orlicí.
- Zodpovědnost** : Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán účetní jednotky P-SYSTEMS s.r.o., IČ 25935259 se sídlem Pickova 605, Ústí nad Orlicí. Součástí této zodpovědnosti 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 provedeného auditu výrok k této účetní závěrce.
- Zpráva auditora** : Ověřil jsem příloženou účetní závěrku, tj. rozvahu k 31.12.2009, výkaz zisku a ztráty včetně související přílohy účetní jednotky P-SYSTEMS s.r.o., IČ 25935259 se sídlem Pickova 605, Ústí nad Orlicí sestavenou k datu 31.12.2009.
- Ověření jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech, 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 a zkreslení.
- Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, zda účetní závěrka neobsahuje 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, nikoliv vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit zároveň zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením účetní jednotky včetně posouzení celkové prezentace účetní závěrky. V rámci provedeného auditu byl použit výběrový způsob pro získání potřebných informací.
- Jsem přesvědčen, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vydání mého výroku.
- Výrok auditora k účetní závěrce** : **Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky P-SYSTEMS s.r.o., IČ 25935259 se sídlem Pickova 605, Ústí nad Orlicí k datu 31.12.2009 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření (a peněžních toků) za prověřovaný rok 2009 v souladu s českými účetními předpisy, zejména zákonem o účetnictví č.563/1991 Sb., vyhláškou č. 500/2002 Sb. a Českými účetními standardy č.001 až 023 v platném znění.**

Výrok ke zprávě
o vztazích mezi
propojenými
osobami

Prověřil jsem věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami účetní jednotky P-SYSTEMS s.r.o., IČ 25935259 se sídlem Pickova 605, Ústí nad Orlicí k datu 31.12.2009. Za sestavení zprávy o vztazích je zodpovědný statutární orgán prověřované účetní jednotky. Úkolem auditora je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.

Prověrku jsem provedl v souladu s Mezinárodním auditorským standardem pro prověrky a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, abych naplánoval a provedl prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků účetní jednotky a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsem neprováděl, a proto nevyjadřuji výrok auditora.

Na základě prověrky jsem nezjistil žádné významné věcné nesrovnalosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami účetní jednotky P-SYSTEMS s.r.o., IČ 25935259 se sídlem Pickova 605, Ústí nad Orlicí k datu 31.12.2009.

Údaje o auditorovi

Jméno auditora : **Ing. Jan Glatt**
Oprávnění číslo : č. 1023 vydané Komorou auditorů ČR dne 22. ledna 2010
Sídlo : Příkopy 1520, 562 01 Ústí nad Orlicí
Místo podnikání : Komenského 156, 562 01 Ústí nad Orlicí
Datum vypracování zprávy : 28. června 2010

Podpis :

