

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Ing. Jaroslav Petera, nezávislý auditor, číslo oprávnění 0358, sídlo: U Ovčárny 9, Karlovy Vary, PSČ: 360 07, IČ: 41660889, DIČ: CZ531213012, tel. vč. faxu: 00420353332831

- Účetní jednotka: KERAPO SALVAP s.r.o.
sídlo: Dlouhá 389, Plesná, PSČ: 351 35
IČ: 25 23 58 51
právní forma: společnost s ručením omezeným.
- Příjemce zprávy: statutární orgán účetní jednotky – jednatel společnosti.
- Předmět auditu: účetní závěrka společnosti, zpracovaná k 31. prosinci 2012,
výroční zpráva za účetní období roku 2012.

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti KERAPO SALVAP s.r.o., která se skládá z rozvahy k 31.12.2012, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2012, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2012 a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2012 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti KERAPO SALVAP s.r.o. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku:

Statutární orgán společnosti KERAPO SALVAP s.r.o. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, 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:

Mojí odpovědností je vyjádřit na základě mého auditu výrok k této účetní závěrce.

Audit 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 požadavky a naplánovat a provést audit tak, abych získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích uveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky.

Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsem přesvědčen, že důkazní informace, které jsem získal, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Výrok auditora:

Podle mého názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti KERAPO SALVAP s.r.o. k 31.12.2012 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2012 v souladu s českými účetními předpisy.

Ověřil jsem též soulad výroční zprávy společnosti KERAPO SALVAP s.r.o. k 31.12.2012 s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti KERAPO SALVAP s.r.o. Mým úkolem je vydat na základě provedeného 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 (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsem přesvědčen, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

K výroční zprávě není připojena zpráva o vztazích mezi propojenými osobami, přestože k ní dle požadavků platných právních předpisů být připojena má, a tudíž nebyla předmětem ověření.

Výrok auditora:

Podle mého názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti KERAPO SALVAP s.r.o. k 31.12.2012 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

Datum vyhotovení zprávy: 19. června 2013

Datum projednání a předání zprávy:

20. 06. 13

Za statutární orgán:

Pavel Salva
jednatel společnosti
KERAPO SALVAP s.r.o.



Ing. Jaroslav Petera
auditor

