

# **ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

**pro akcionáře společnosti**

**JIZERKA a.s.**

**o ověření účetní závěrky za rok  
končící 31. 3. 2014**

Obsah: Zpráva auditora  
Rozvaha v plném rozsahu k 31. 3. 2014  
Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu k 31. 3. 2014  
Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 3. 2014  
Přehled o peněžních tocích k 31. 3. 2014  
Příloha k účetní závěrce v plném rozsahu

V Mladé Boleslavi dne 15. 9. 2014

# Zpráva o ověření roční účetní závěrky za hospodářský rok 2013 - 2014

## **Ověřovaná firma:**

Obchodní firma: JIZERKA a.s.  
Sídlo: Jizerní Vtelno 5  
294 31 Krnsko  
Identifikační číslo: 427 15 776  
Právní forma: akciová společnost  
Předmět podnikání: zemědělská výroba  
opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů  
výroba, obchod a ostatní služby neuvedené v přílohách č. 1  
až 3 živnostenského zákona

## **Ověřovatel:**

Jméno a příjmení auditora: Ing. Renata Kočová  
Číslo oprávnění auditora: 1792

Provedla jsem audit účetní závěrky společnosti **JIZERKA a. s.**, tj. rozvahu k 31. 3. 2014, výkaz zisku a ztráty za rok končící 31. 3. 2014, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 3. 2014 a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 3. 2014 a přílohu této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti JIZERKA a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

### **Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku**

Statutární orgán společnosti JIZERKA a.s. je zodpovědný za sestavení účetní závěrky, kterou 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**

Mou odpovědností je vyjádřit na základě mého auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsem provedla v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsem povinna dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abych získala přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných 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 přesvědčena, že důkazní informace, které jsem získala, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

### **Výrok auditora**

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti **JIZERKA a.s.** k 31. 3. 2014 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 3. 2014 v souladu s českými účetními předpisy.



Ing. Renata Kočová  
auditor – č. oprávnění 1792  
Bezděčín 119  
293 01 Mladá Boleslav

