

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro akcionáře společnosti

JIZERKA a.s.

**o ověření účetní závěrky za rok
končící 31. 3. 2016**

Obsah: Zpráva auditora
Rozvaha v plném rozsahu k 31. 3. 2016
Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu k 31. 3. 2016
Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 3. 2016
Přehled o peněžních tocích k 31. 3. 2016
Příloha k účetní závěrce v plném rozsahu

Zpráva o ověření roční účetní závěrky za hospodářský rok 2015 - 2016

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 přiložené účetní závěrky společnosti **JIZERKA a. s.**, která se skládá z rozvahy k 31. 3. 2016, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 3. 2016, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 3. 2016 a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 7. 2016 a přílohu této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti JIZERKA a.s. jsou uvedeny na první straně přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti JIZERKA a. s. je odpovědný 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. 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 3. 2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a mou zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydávám žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či mými znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistím, že tomu tak není, jsem povinna zjištěné skutečnosti uvést v mé zprávě.

V rámci uvedených postupů jsem v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistila.

V Mladé Boleslavi dne 12. 8. 2016



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

