

Zpráva nezávislého auditora

o ověření účetní závěrky a výroční zprávy ve smyslu § 2, písm. a) a b) zákona č. 93/2009 Sb. v platném znění (dále jen „zákon“).

1. Příjemce zprávy

Jediný akcionář ověřované účetní jednotky.

2. Ověřovaná účetní jednotka (dále též „společnost“)

Skleněná bižuterie, a.s.

Sídlo: Alšovice 156, 468 21 Pěnčín

Identifikační číslo: 00480851

Právní forma: Akciová společnost

3. Jméno, příjmení a číslo oprávnění odpovědného auditora

Ing. MILAN ŠKOULA, zapsaný v Komoře auditorů České republiky (KAČR) s číslem oprávnění 1222.

4. Předmět, období a účel ověření a posouzení

Řádná účetní závěrka (tj. rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha) společnosti sestavená ke dni 31.12.2017, tj. za účetní období od 01.01.2017 do 31.12.2017 (povinný audit ve smyslu zákona) a výroční zpráva společnosti za rok 2017 dle bodu 2. smlouvy mezi společností a auditorem ze dne 29.05.2018.

5. Výrok auditora týkající se účetní závěrky

Příložená řádná účetní závěrka společnosti „Skleněná bižuterie, a.s.“ ke dni 31.12.2017 je podle mého názoru sestavena v souladu s příslušným rámcem účetního výkaznictví i se zněním dalších právních předpisů platných v České republice a podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví.

Tento výrok odpovídá výroku bez výhrad ve smyslu § 20, odst. (1), písm. c) zákona.

6. Ostatní informace

Povinností auditora je dle § 2, písm. b) a § 20b zákona i posouzení souladu informací uvedených ve výroční zprávě s údaji účetní závěrky a se zněním právních předpisů, popřípadě s informacemi získanými v průběhu ověřování účetní závěrky.

Auditor posuzuje i ostatní informace uvedené ve výroční zprávě, přičemž se nejedná o ověření výroční zprávy, odpovědnost za tyto ostatní informace uvedené ve výroční zprávě má statutární orgán účetní jednotky.

Vyjádření auditora k výroční zprávě:

Výroční zpráva společnosti „Skleněná bižuterie, a.s.“ za rok 2017 je podle mého názoru sestavena v souladu s údaji účetní závěrky i se zněním právních předpisů platných v České republice a neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

7. Odpovědnost účetní jednotky za sestavení účetní závěrky

Za sestavení účetní závěrky, která srozumitelně podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky v souladu s rámcem účetního výkaznictví (vyhl. č. 500/2002 Sb. v platném znění) a dalšími předpisy platnými v České republice, a za úroveň vnitřního kontrolního systému odpovídá statutární orgán účetní jednotky, účetní závěrka tedy vyjadřuje stanovisko statutárního orgánu.

8. Odpovědnost auditora za ověření účetní závěrky

Povinností auditora je na základě provedení ověření vyjádřit svůj názor na účetní závěrku ve formě výroku. Auditor ověřuje informace prokazující údaje uvedené v účetní závěrce. Ověření provádí výběrovým způsobem a podle zásady významnosti vykazovaných skutečností.

Auditor posuzuje také správnost a vhodnost účetních postupů a významné odhady a rozhodnutí vedení účetní jednotky, které se promítají do účetní závěrky a zhodnocuje její celkovou prezentaci. Přitom postupuje v souladu se zákony a auditorskými standardy tak, aby získal všechny informace, které jsou podle jeho nejlepšího vědomí nezbytné pro ověření a poskytují přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti, ať již byly způsobeny omylem, podvodem nebo jinou příčinou.

9. Uplatněné auditorské postupy při ověřování účetní závěrky

Ověření řádné účetní závěrky společnosti sestavené k 31.12.2017 jsem provedl na základě znění zákona a v souladu s příslušnými auditorskými standardy (AS) včetně aplikačních doložek, zejména AS ISA 200, ISA 700 a ISA 720. Návaznost údajů účetních knih a účetní závěrky jsem ověřil systematicky, zároveň jsem posoudil auditorské riziko, zhodnotil vnitřní kontrolní systém, významnost jednotlivých položek účetní závěrky a vhodnost použitých účetních metod.

Jsem přesvědčen, že důkazní informace, které jsem získal, jsou dostatečné a vhodné pro vyjádření výroku.

10. Datum vyhotovení zprávy

Tato zpráva byla vyhotovena v Litoměřicích dne 19.09.2018.

11. Podpis odpovědného auditora

Přílohy:
Rozvaha
Výkaz zisku a ztráty
Příloha




Ing. MILAN ŠKOULA

Ing. Milan Škoula
Michalská 1, 412 01 Litoměřice
iČ: 42478367
tel./mob.: 416 735 477, 602 442 039