



ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘ PRAHA

sdružení auditorů a daňových poradců

Doc. Ing. Karel Novotný, CSc. Ing. Karel Novotný

Praha 8, Thámova 7, 186 00

E-mail audit_okpraha@ok-praha.cz karel.audit@centrum.cz

www.ok-praha.cz

tel. : 221 702 109, 222 327 728

fax : 221 702 109

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA č. 147 / 2014 o ověření účetní závěrky k 31.12. 2013 účetní jednotky

Agrochemický podnik Mstětice, a.s.

IČ 46 35 61 51

Adresa: Mstětice 32, 250 91, Zeleneč

Hlavní předmět podnikání (účel zřízení): zemědělská výroba, služby pro zem.výrobu

Obsah:

Vymezení auditu a odpovědnosti auditora

Předmět a rozsah auditu

Výrok auditora

Zpráva auditora vedení účetní jednotky

Příjemce: ing. Radek Kládiva, předseda představenstva

Podpis:

Auditorská zpráva je určena pro: valnou hromadu

Zprávu vypracovali : Doc. Ing. Karel Novotný, CSc.
auditor č.osvědčení 0260

Ing.Karel Novotný
auditor, č.osvědčení 1824

Tato zpráva obsahuje tři strany

Potvrzujeme, že zpráva byla projednána se statutárním a dozorčím orgánem účetní jednotky dne:
19. 3. 2014

Ve Msteticích dne 19. 3. 2014



ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘ PRAHA

sdužení auditorů a daňových poradců

Doc. Ing. Karel Novotný, CSc. Ing. Karel Novotný

Praha 8, Thámova 7, 186 00

E-mail audit.okpraha@ok-praha.cz karel.audit@centrum.cz

www.ok-praha.cz

tel. : 221 702 109, 222 327 728

fax : 221 702 109

VYMEZENÍ AUDITU A ODPOVĚDNOSTI AUDITORA

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku k 31.12.2013 společnosti identifikované v této zprávě, rozvahu k 31.12.2013, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za období od 1.1.2013 do 31.12.2013 a přílohu této účetní závěrky včetně popisu použitých významných účetních metod a doplňujících údajů.

ODPOVĚDNOST STATUTÁRNÍHO ORGÁNU ÚČETNÍ JEDNOTKY ZA ÚČETNÍ ZÁVĚRKU

Za sestavení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy je zodpovědné vedení společnosti. Součástí této odpovědnosti 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 v dané situaci přiměřené účetní odhady.

ODPOVĚDNOST AUDITORA

Naši odpovědnosti je vyjádřit se na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti a dodržoval příslušné etické normy. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Audit též zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů provedených vedením a dále zhodnocení vypovídací schopnosti účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.



ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘ PRAHA

sdružení auditorů a daňových poradců

Doc. Ing. Karel Novotný, CSc. Ing. Karel Novotný

Praha 8, Thámova 7, 186 00

E-mail audit.okpraha@ok-praha.cz karel.audit@centrum.cz

www.ok-praha.cz

tel. : 221 702 109, 222 327 728

fax : 221 702 109

VÝROK AUDITORA

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace k 31.12.2013, nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok 2013 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice společností.

Agrochemický podnik Mstětice, a.s.

Výrok auditora je

bez výhrad.

Ing. Karel Novotný
auditor, č. osvědčení 1824
Organizační kancelář Praha
186 00 Praha 8, Thámova 7



Doc. Ing. Karel Novotný, CSc.
auditor č. osvědčení 0260
Organizační kancelář Praha
186 00 Praha 8, Thámova 7



Ve Mstěticích, dne 19. 3. 2014



ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘ PRAHA

sdružení auditorů a daňových poradců

Doc. Ing. Karel Novotný, CSc. Ing. Karel Novotný

Praha 8, Thámova 7, 186 00

E-mail audit.okpraha@ok-praha.cz karel.audit@centrum.cz

www.ok-praha.cz

tel. : 221 702 109, 222 327 728

fax : 221 702 109

ZPRÁVA AUDITORA VEDENÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY

Na základě prověrky účetních písemností lze konstatovat následující:

- a) Účetnictví je vedeno pečlivě a průkazným způsobem. Během prověrky nebyly zjištěny žádné významné nesprávné či nedovolené zápisy.
- b) Jednotlivé účetní písemnosti na sebe vzájemně navazují. (Rozvaha, Výkaz zisku a ztrát, Hlavní kniha, Obrátová předvaha)
- c) Výše majetku vykázaná v rozvaze je doložena inventurními seznamy. Inventurní protokoly mají předepsané náležitosti.
- d) Výše základního kapitálu vykázaná v rozvaze je v souladu s výší zapisovaného základního kapitálu v Obchodním rejstříku.
- e) Při kontrole prvotních dokladů nebyly zjištěny žádné významné nesrovnalosti.
- f) V období mezi datem účetní závěrky a datem auditu nedošlo v účetní jednotce k žádným významným změnám.
- g) Splatné závazky vůči státu, sociálnímu a zdravotnímu pojištění má účetní jednotka uhrazeny.
- h) Účetní jednotka má na své ohrožené pohledávky vytvořeny opravné položky v dostatečné výši. Jiná ohrožená aktiva nemá.
- i) Účetní jednotka nevede žádný významný soudní spor.

Ing. Karel Novotný
auditor, č. osvědčení 1824
Organizační kancelář Praha
186 00 Praha 8, Thámova 7



Doc. Ing. Karel Novotný, CSc.
auditor č. osvědčení 0260
Organizační kancelář Praha
186 00 Praha 8, Thámova 7

