

Zpráva auditora
o provedení ověření
řádné účetní závěrky k 30. 06. 2013
společnosti
Jindřichohradecké místní dráhy a.s.

Zpráva auditora pro akcionáře Jindřichohradecké místní dráhy a.s.

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti Jindřichohradecké místní dráhy a.s., která se skládá z rozvahy k 30.06.2013, výkazu zisku a ztráty za rok končící 30.06.2013, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti Jindřichohradecké místní dráhy a.s. jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost vedení účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti Jindřichohradecké místní dráhy a.s. 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 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.

Výrok auditora

Základ pro zdůraznění skutečnosti

Aniž bych dávala výhradu, upozorňuji na skutečnost popsanou v bodě č. 4.3.4.1. Přílohy k účetní závěrce, kde je zmíněno navýšení závazků po splatnosti z titulu obchodních vztahů a tím zhoršena finanční situace společnosti.

Podle mého názoru účetní závěrka podává, s výhradou vlivů skutečnosti popsané v odstavci obsahujícím základ zdůraznění skutečnosti, ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace společnosti Jindřichohradecké místní dráhy a.s. k 30. červnu 2013 a výsledku hospodaření za období roku v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

V Praze, dne 09. 06. 2014

Audit PH s.r.o.
Nad Koupadly 1027/1b
142 00 Praha 4
Osvědčení č. 542

Zastoupená:
Ing. Iva Procházková
Osvědčení č. 1752

