



PRO AUDIT

auditorská firma číslo oprávnění 133
PRO AUDIT ZLÍN, spol. s r.o.
Tyršovo nábř. 466, 760 01 Zlín
IČ 60717581, DIČ CZ60717581

tel. 603467081, 736677571
e-mail: jan.sveduk@proaudit.cz
internet: www.proaudit.cz
registr: KOS v Brně, C. 16186

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31.03.2016

Ověřovaná společnost: **SPEDOS Vrata a.s.**
se sídlem ve Valašském Meziříčí, Hranická 771, PSČ 757 01
IČ 27795152

Příjemce zprávy: Ing. Václav Klemš
předseda představenstva

Nezávislý auditor: **PRO AUDIT ZLÍN, spol. s r.o.**
oprávnění KAČR č. 133
se sídlem ve Zlíně, Tyršovo nábř. 466, PSČ 760 01
IČ 60717581

zodpovědný auditor Ing. Jan Šveduk
oprávnění KAČR č. 1973

Datum závěrečné zprávy: 20. září 2016

1. IDENTIFIKACE OVĚROVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti SPEDOS Vrata a.s. k 31.3.2016 (rozvahový den), která se skládá z rozvahy k 31. 03. 2016, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 03. 2016, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 03. 2016 a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 03. 2016 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Ověřovaná účetní závěrka byla sestavena dne 12.9.2016.

Audit účetní závěrky vychází z podmínek zakotvených ve smlouvě o provádění auditu ze dne 1. října 2010.

2. ODPOVĚDNOST STATUTÁRNÍHO ORGÁNU ÚČETNÍ JEDNOTKY ZA ÚČETNÍ ZÁVĚRKU

Statutární orgán společnosti SPEDOS Vrata 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.

3. ODPOVĚDNOST AUDITORA

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali 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.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

4. VÝROK AUDITORA

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti SPEDOS Vrata, a.s. k 31.03.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za účetní období od 1.4.2015 do 31.3.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

NA ZÁKLADĚ ZJIŠTĚNÝCH SKUTEČNOSTÍ JE VÝROK AUDITORA BEZ VÝHRAD

5. OSTATNÍ INFORMACE

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

Naš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich 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 našimi 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 zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržných ostatních informacích nic takového nezjistili.

6. ZÁVĚR

Uvedená zpráva slouží jako základní dokument pro formulování závěrečného hodnotícího výroku auditora k účetní závěrce společnosti SPEDOS Vrata a.s. k 31.3.2016.


Provedený audit účetní závěrky nezbavuje statutární orgán společnosti její odpovědnosti za úplnost, průkaznost a správnost vedení účetnictví dle § 5 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Společnost plně zodpovídá za důsledky, které vyplnou z jiných kontrol.

Zástupce ověřované společnosti potvrzuje, že veškeré originální doklady a písemnosti předložené auditorovi k ověření účetní závěrky byly společností v pořádku vráceny.

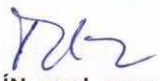
Zpráva o prověrce byla projednána s předsedou představenstva Ing. Václavem Klemšem. Svým podpisem stvrzuje, že byl se všemi body této zprávy seznámen, plně jim porozuměl a nemá k ní žádné připomínky.

20. září 2016

datum předložení zprávy


Ing. Václav Klemš
za statutární orgán
ověřované společnosti

 **PROAUDIT**


PRO AUDIT ZLÍN, spol. s r.o.
razítko a podpis
zástupce ověřovatele


Ing. Jan Šveduk
podpis
zodpovědného auditora