

INOS Zličín, a.s.

Strojírenská 411/11, 155 21 Praha, Zličín

ZPRÁVA AUDITORA

o ověření účetní závěrky

za účetní období od 1.ledna 2015 do 31.prosince 2015

Ověřovatel: CSA, spol. s r.o.
Švabinského 1749/19
Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava

OBSAH

1. Obchodní firma účetní jednotky a její charakteristika
2. Účetní období ověřované účetní závěrky
3. Příjemce *ZPRÁVY AUDITORA*
4. Předmět a účel ověření
5. Vymezení odpovědnosti za vedení účetnictví v ověřované účetní jednotce
6. Postupy při ověřování a uplatněné směrnice
7. Výrok auditora
8. Ostatní informace

PŘÍLOHY:

- č.1 - Rozvaha v plném rozsahu k 31.prosinci 2015
č.2 - Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu k 31.prosinci 2015
č.3 - *PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE*



1. Obchodní firma účetní jednotky a její charakteristika

Obchodní firma: INOS Zličín, a.s.

Sídlo: Strojírenská 411/11, 155 21 Praha, Zličín

IČO: 257 25 459

Právní forma: akciová společnost, zapsaná v obchodním rejstříku, vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 5729

Den zápisu: 6.ledna 1999

Předmět podnikání:

- projektová činnost ve výstavbě
- hostinská činnost
- směnářská činnost
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

2. Účetní období ověřované účetní závěrky

Ověřované účetní období od 1.ledna 2015 do 31.prosince 2015.

3. Příjemce ZPRÁVY AUDITORA

V souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., zákon o účetnictví, zpracovali auditoři ZPRÁVU AUDITORA pro akcionáře účetní jednotky **INOS Zličín, a.s.**

4. Předmět a účel ověření

Předmětem ověřování byla řádná účetní závěrka sestavená k 31. prosinci 2015 za účetní období od 1.ledna 2015 do 31.prosince 2015.

Účelem ověřování je zjištění, zda:

- účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky **INOS Zličín, a.s.** k 31. prosinci 2015 a nákladů a výnosů a výsledků jejího hospodaření za rok končící 31. prosince 2015 v souladu s českými účetními předpisy,
- účetnictví je vedeno správně, úplně, průkazným způsobem, srozumitelně, přehledně a způsobem zaručujícím trvalost účetních záznamů v souladu s platnými předpisy a doporučeními,
- údaje v rozvaze a závažné hospodářské operace uskutečněné účetní jednotkou v průběhu účetního období byly správně zachyceny a prezentovány,
- účetní výkazy za účetní období byly zpracovány dle platných pravidel se zaměřením na jejich kompletnost a správnost a jsou předkládány v předepsaném formátu.

ZPRÁVA AUDITORA

pro akcionáře účetní jednotky

INOS Zličín, a.s. o ověření účetní závěrky

Zpráva o účetní závěrce

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky účetní jednotky **INOS Zličín, a.s.**, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2015, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2015 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o účetní jednotce **INOS Zličín, a.s.** jsou uvedeny v bodě A. této přílohy účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán účetní jednotky účetní jednotky **INOS Zličín, a.s.**, je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a to 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

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, nikoliv 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.

Výrok auditora

„Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky **INOS Zličín, a.s.**, k 31. prosinci 2015 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosince 2015 v souladu s českými účetními předpisy.“



Datum zhotovení ZPRÁVY AUDITORA: 14.června 2016 v Ostravě

Zhotovitel: CSA, spol. s r.o.
osvědčení č. 178
Švabinského 1749/19, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava

Auditor: Ing. Drahomíra Slawiková
osvědčení č. 1414



OSTATNÍ INFORMACE

pro akcionáře účetní jednotky

INOS Zličín, a.s.

Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě a zprávě o vztazích mimo účetní závěrku a naši *ZPRÁVU AUDITORA*. Za ostatní informace odpovídá vedení společnosti.

Náš 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 a zprávě o vztazích nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva a zpráva o vztazích 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 obdržených ostatních informacích nic takového nezjistili.

Informace o výroční zprávě

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve výroční zprávě účetní jednotky **INOS Zličín, a.s.**, za rok končící 31. prosinci 2015. Za sestavení této výroční zprávy je odpovědný statutární orgán účetní jednotky **INOS Zličín, a.s.** Naším úkolem je vydat na základě provedeného prověření stanovisko k této výroční zprávě.

Ověření jsme provedli v souladu dle Mezinárodních auditorských standardů a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky v platném znění. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že výroční zpráva neobsahuje významné (materiální) věcné nepravosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků účetní jednotky a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě našeho prověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že výroční zpráva účetní jednotky **INOS Zličín, a.s.** za rok končící 31. prosince 2015 obsahuje významné (materiální) věcné nepravosti.

Informace o zprávě o vztazích

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích účetní jednotky **INOS Zličín, a.s.**, za rok končící 31. prosinci 2015. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán účetní jednotky **INOS Zličín, a.s.** Naším úkolem je vydat na základě provedeného prověření stanovisko k této zprávě o vztazích.



Ověření jsme provedli v souladu s AS č. 56 Komory auditorů České Republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné (materiální) věcné nepravosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků účetní jednotky a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích účetní jednotky **INOS Zličín, a.s.**, za rok končící 31. prosince 2015 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.

Datum zhotovení *INFORMACE*: **14.června 2016 v Ostravě**

Zhotovitel: CSA, spol. s r.o.
osvědčení č. 178
Švabinského 1749/19, 702 00 Ostrava, Moravská Ostrava

Auditor: Ing. Drahomíra Slawiková
osvědčení č. 1414

