



ZPRÁVA AUDITORA

o ověření roční účetní závěrky společnosti

k 31. 12. 2013

Přílohy : Rozvaha v plném rozsahu
Výkaz zisku ztráty v plném rozsahu
Příloha k účetní závěrce
Přehled o změnách vlastního kapitálu
Přehled o peněžních operacích

Příjemce : akcionáři společnosti VODOVODY a KANALIZACE BŘECLAV, a.s.
PSČ 690 11 Břeclav, IČO 49455168

Ověřované období účetní závěrky :

1.1.2013 – 31.12.2013

Předmět a účel ověřování

Ověřil jsem přiloženou účetní závěrku společnosti Vodovody a kanalizace Břeclav, a.s., tj. rozvahu, výkaz zisku a ztrát, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za výše uvedené období a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních pravidel a dalších vysvětlujících informací.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán 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 dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

Mou úlohou je vydat na základě provedení auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abych získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik

auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout za daných okolností vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit rovněž zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod a postupů, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením společnosti i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsem přesvědčen, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku na účetní závěrku.

Výrok auditora

Podle mého názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Vodovody a kanalizace Břeclav a.s. k 31.12.2013 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok 2013 v souladu s českými účetními předpisy.

Aniž bych vyjadřoval výrok s výhradou upozorňuji na skutečnost uvedenou v bodu 12 Přílohy k účetní závěrce. Společnost vystupuje jako odpůrce v soudním sporu za porušení rozpočtové kázně. Společnost podala žalobu u Krajského soudu v Brně v lednu 2014 a v současné době probíhá soudní řízení jehož konečný výsledek nelze odhadnout. Z tohoto důvodu vytvořila společnost v účetní závěrce účetní rezervu.

Odpovědný auditor : JUDr. František V y c h o d i l,
Národní třída č. 71, 695 01 Hodonín
číslo oprávnění 0376



Datum vyhotovení zprávy : 26.3.2014