

MAKO – účetní servis, s.r.o.

auditorská společnost, č. oprávnění Komory auditorů ČR: 450
registrace OR KS Plzeň, sp.zn. C 13260, IČ 263 21 092, DIČ CZ26321092

Zpráva nezávislého auditora

určená akcionářům společnosti

Kanalizace a vodovody Starý Plzenec, a. s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Kanalizace a vodovody Starý Plzenec, a.s., která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti Kanalizace a vodovody Starý Plzenec, a.s. jsou prezentovány v úvodu přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Kanalizace a vodovody Starý Plzenec, a.s. k 31. 12. 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající 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.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Auditorská společnost:

MAKO – účetní servis, s.r.o.

Sídlo:

Příchovice 7, 334 01 Přestice

Evidenční číslo auditorské společnosti:

450

Jméno statutárního auditora,
který byl auditorskou společností
určen jako odpovědný za provedení
auditu jménem auditorské společnosti:

Ing. Tomáš Vladař

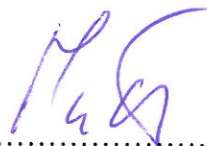
Evidenční číslo statutárního auditora:

2272

Datum zprávy auditora:

27. 2. 2019

Podpis statutárního auditora, který byl
auditorskou společností určen jako
odpovědný za provedení auditu jménem
auditorské společnosti:


.....



Zpracováno v souladu s vyhláškou č.
500/2002 Sb. ve znění vyhlášky
č.250/2015 Sb.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

DRUHOVÉ ČLENĚNÍ

v plném rozsahu

Obchodní firma nebo jiný název účetní
jednotky:

KANALIZACE A VODOVODY

Starý Plzenec, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání
liší-li se od bydliště:

Smetanova 195, Sedlec
332 02 Starý Plzenec

Informace o zápisu do veřejného rejstříku:

OR: Krajský soud v Plzni,
oddíl B, vložka 443



ke dni

31.12.2018

(v celých tisících Kč)

IČ

61 77 80 79

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	46 212	36 571
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	19 496	15 344
A. 2	Spotřeba materiálu a energie	05	10 670	9 559
A. 3	Služby	06	8 826	5 785
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-40	-433
C.	Aktivace (-)	08	-48	-49
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	23 224	19 881
D. 1.	Mzdové náklady	10	16 989	14 720
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	6 235	5 161
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	5 691	4 922
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	544	239
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	2 119	1 631
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	2 131	1 658
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	2 131	1 658
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-12	-27
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	486	1 967
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	1 588
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	270	292
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	216	87
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	1 465	1 691
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	33
F. 2.	Prodaný materiál	26	164	229
F. 3.	Daně a poplatky	27	1 012	1 002
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	289	427
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	482	473
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 41 + 42)	39	0	1
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	1
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)(ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-99	-94
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	383	379
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	139	236
L. 2	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	139	236
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)	53	244	143
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	244	143
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	46 698	38 539

Okamžik sestavení účetní závěrky:

27. února 2019

Právní forma účetní jednotky:

akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

výroba a rozvod pitné vody, odvádění odpadních vod, stavení činnost

Podpisový záznam statutárního orgánu ÚJ:

KANALIZACE A VODOVODY

Starý Plzenec, a.s.

Smetanova 195, Sedlec

332 02 Starý Plzenec

IČ: 617 78 079, DIČ: CZ61778079

Karkos J.