

Zpráva nezávislého auditora

o ověření účetní závěrky za období od 1.1. 2009 do 31.12. 2009

Základní identifikační údaje účetní jednotky:

- Název instituce:	Centrum pro výzkum energetického využití litosféry, v.v.i.
- rejstřík:	MŠ, MaT - ČR
- sídlo:	Jablonecká 41, Liberec
- IČ:	86652028
- hlavní předmět činnosti:	aplikovaný výzkum a vývoj

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku účetní jednotky Centrum pro výzkum energetického využití litosféry, v.v.i., tj. rozvahu, výkaz zisku a ztráty a přílohu této účetní závěrky včetně popisu použitých významných účetních metod za období od 01.01. 2009 – 31. 12. 2009 účetní závěrce. Údaje o výše uvedené účetní jednotce jsou uvedeny v příslušných bodech přílohy účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení této účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy a za věrné zobrazení skutečností v ní odpovídá statutární orgán výše uvedené účetní jednotky. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním účetní závěrky a věrným zobrazením skutečností v ní tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali 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 posuzování těchto rizik auditor přihledne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli se vyjádřit k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok bez výhrad:

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti k 31.12. 2009 a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za období od 1.1. 2009 do 31.12. 2009 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

Zvýrazňující odstavec:


Aniž by auditor vyjadřoval výrok s výhradou upozorňuje na tyto skutečnosti uvedené v Příloze bod 6.2. a 6.2.7.

Výrok k Výroční zprávě může být vydán až po jejím předložení a podepsání dodatku smlouvy.

Datum zprávy:

V Praze 2010-05-31

Podpis auditora:


.....
ing. Josef Růžička, MBA
auditor, jednatel

Obchodní jméno, sídlo a číslo oprávnění auditora:

Ing. Josef Růžička, s.r.o., Ondříčkova 27/609, Praha 3, číslo oprávnění 339

Jméno, příjmení, číslo oprávnění auditora:

Ing. Josef Růžička, číslo oprávnění 1562

Příloha auditorské zprávy: Účetní závěrka za období od 1.1. 2009 do 31.12. 2009

