



**Zpráva nezávislého
auditora o ověření roční
účetní závěrky za rok
2009
společnosti
Elektroporcelán Louny a.s.**

**Ing. Irena Titěrová
auditorka č. 1665**

Zpráva nezávislého auditora o ověření roční účetní závěrky za rok 2009

Zpráva je zpracována podle zákona č. 254/2000 Sb. o auditorech

Klient a druh jeho činnosti:

Obchodní firma:	Elektroporcelán Louny a.s.
IČ:	49 90 25 21
DIČ:	CZ49902521
Sídlo:	440 15 LOUNY, Postoloprtská 2951
Datum zahájení činnosti:	1.1.1994
Předmět činnosti:	výzkum, vývoj, výroba a prodej elektrotechnické, technické a užitkové keramiky zámečnictví velkoobchod
Ověřované období:	rok 2009
Datum vyhotovení zprávy:	1.4.2010
Zpráva je určena pro:	akcionáře
Zprávu objednal:	místopředseda představenstva
Auditor:	Ing. Irena Titěrová Branická 32 147 00 Praha 4 Osvědčení č. 1665
Přílohy: výkaz zisků a ztrát rozvaha příloha k účetní závěrce	

Zpráva nezávislého auditora

o ověření roční účetní závěrky za rok 2009

Zpráva o účetní závěrce:

Ověřila jsem přiloženou účetní závěrku společnosti Elektroporcelán Louny a.s. tj. rozvahu, výkaz zisků a ztrát, přehled o změnách vlastního kapitálu, přehled o peněžních tocích a přílohu za rok 2009 včetně popisu použitých významných účetních metod. Údaje o společnosti Elektroporcelán Louny a.s. jsou uvedeny v úvodní části této zprávy.

Odpovědnost statutárního orgánu za účetní závěrku:

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán společnosti Elektroporcelán Louny a.s.

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.

Audit nezbavuje organizaci odpovědnosti za důsledky, které vyplynou z jiných kontrol.

Odpovědnost auditora:

Moji úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsem provedla v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsem povinna dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abych získala 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 závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věcné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoliv vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domnívám se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Výrok auditora:

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv a finanční situace společnosti Elektroporcelán Louny a.s. k 31.12.2009 a nákladů, výnosů a výsledků jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2009 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

Ačkoliv jsem vydala výrok bez výhrad upozorňuji na skutečnost uvedenou v příloze k účetní závěrce v bodě 7 týkající se obchodního sporu s RWE o ceny energií. V případě, že Elektroporcelán Louny a.s. spor o neplatnost smluv nevyhraje může tato skutečnost mít negativní dopad na hospodaření a na výši závazků v částce okolo 13,9 mil plus penále.

Zpráva o jiných požadavcích stanovených předpisy nebo zákonem:

Ověřila jsem soulad výroční zprávy společnosti Elektroporcelán Louny a.s. k 31. 12. 2009 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti Elektroporcelán Louny a.s.. Mým úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsem provedla v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsem přesvědčena, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle mého názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti Elektroporcelán Louny a.s. k 31.12.2009 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

Prověřila jsem věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Elektroporcelán Louny a.s. k 31.12.2009. Za sestavení této zprávy o vztazích je zodpovědný statutární orgán společnosti Elektroporcelán Louny a.s.. Mým úkolem je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.

Prověrku jsem provedla v souladu s Mezinárodním standardem pro prověrky a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, abych plánovala a provedla prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je

omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsem neprováděla, a proto nevyjadřuji výrok auditora.

Na základě prověrky jsem nezjistila žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Elektroporcelán Louny a.s. k 31.12.2009.

V Praze dne 1.4.2010



Irena Titěrová
Ing. Irena Titěrová
auditorka 1665