

Správa

z overovania ročnej účtovnej závierky k 31.12.2013

Organizácia: SOJA - CEREAL, s.r.o.

IČO: 31422772

Sídlo: Pri železničnej stanici  
93002 Orechová Potôň

Predmet overovania: Overenie správnosti a úplnosti účtovnej závierky k 31.12.2013

Termín overovania: 04.12.2013 – 27.03.2014

Overenie vykonala: Ing. Irena Vaššová  
audítorka, licencia SKAU 31

Spolupracovali: Ing. Henrieta Vaššová, asistent audítorky ev. č. 2725

Prílohy: Výkaz ziskov a strát  
Súvaha  
Poznámky



**Správa nezávislého audítora**  
**pre valné zhromaždenie účtovnej jednotky SOJA – CEREAL, s.r.o. Orechová Potôň**

Uskutočnili sme audit pripojenej účtovnej závierky, SOJA-CEREAL, s.r.o. ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2013, súvisiaci výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámky, ktoré obsahujú súhr významných účtovných zásad a metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

**Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku**

Štatutárny orgán účtovnej jednotky je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

**Zodpovednosť audítora**

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

**Názor**

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie SOJA-CEREAL s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Ing. Irena Vaššová, CA

číslo licencie: 31

podpis audítora

27.03.2014



adresa audítora: Lastovičia 3, kor. adresa M.R. Štefánika 78, 94001 Nové Zámky

**Správa o overení súladu**  
Výročnej správy s účtovnou závierkou  
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 ods. 5

Pre valné zhromaždenie účtovnej jednotky SOJA-CEREAL, s.r.o. Orechová Potôň

I. Overili sme účtovnú závierku SOJA-CEREAL, s.r.o. k 31. decembru 2013, ku ktorej sme dňa 27.03.2014 vydali správu v nasledujúcom znení:

**Stanovisko**

Podľa nášho stanoviska účtovná závierka poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu SOJA-CEREAL, s.r.o. k 31. decembru 2013, na výsledky jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán účtovnej jednotky. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 4 - 8 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho stanoviska sú uvedené účtovné informácie vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou a táto poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu SOJA-CEREAL, s.r.o. k 31. decembru 2013, na výsledky jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

V Nových Zámkoch 27.03.2014



Ing Irena Vaššová, CA  
Licencia SKAU 31  
M.R.Štefánika 78  
940 01 Nové Zámky