

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločnosti s ručením obmedzeným AGROTOM, s.r.o., TOMÁŠOVCE

Ing. Valéria Hanzelová
audítorka, č. licencie 58
Dobroč 14, 985 53 Mýtna

dla prílohy k účtovnej závierke účtovnej jednotky spoločnosti s ručením obmedzeným AGROTOM, s.r.o. Tomášovce, IČO 36 025 933, ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2013, súvisiaci výkaz ziskov a strát za rok končiaci uvedeným dátumom a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie 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.

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA

o overení účtovnej závierky

Zodpovednosť audítora

AGROTOM, s. r. o.

za rok 2013

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe môjho auditu. Aj keď som vykonala v súlade s účtovníckymi a auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Špecifickou úlohou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumárnosti a pravdivosti vykázanej v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posudzovania rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika auditor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účtovnej závierke. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej jednotky.

Príjemca auditorskej správy :

Agrotom s.r.o.

IČO: 36 025 933

Apríl 2014

Prílohy k účtovnej závierke, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre moje stanovisko.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom spoločnosti s ručením obmedzeným AGROTOM, s.r.o., TOMÁŠOVCE

Stanovisko

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky účtovnej jednotky spoločnosti s ručením obmedzeným AGROTOM, s.r.o. Tomášovce, IČO 36 025 933, ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2013, súvisiaci výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

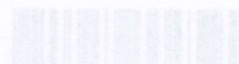
Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej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

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe môjho auditu. Audit som vykonala v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala 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 na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej jednotky.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre moje audítorské stanovisko.



31.12.2013 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zaraďujú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevýplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňujú poľskými písmenami podľa kódu vzoru, písačím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

A A 0 0 Stanovisko H I J K L M N O P Q R S T U V X Y Z 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo Účtovná závierka Účtovná závierka Mesiac Rok

2020080667 12 2013

ICO Podľa môjho stanoviska, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej

3602 situácie spoločnosti s ručením obmedzeným AGROTOM, s.r.o. Tomášovce, k 31.12.2013

a výsledky jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom

o účtovníctve.

01.11.0 (vymaľ sa) Bezprostredne predchádzajúce obdobie 12 2012

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

AGROTOM s.r.o.

Ing. Hanzelová Valéria

zodpovedný audítor

Licencia SKAU č. 58

V Dobroči 23.apríla 2014

Dobroč 14

PSO Obec

98556 TOMÁŠOVCE

Číslo telefónu Číslo faxu

047 / 437 1444 047 / 437 1445

E-mailová adresa

AGROTOM @DK-NET.SK

Zostavená dňa:

25.03.2014

Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Schválená dňa:

20

AGROTOM s.r.o.

98556 TOMÁŠOVCE

okr. Lučenec

Záznamy daňového úradu

Dodatok správy audítora
overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle § 23 ods. 5 zákona č. 540/2007 Z. z. v znení n. p.

Spoločníkom spoločnosti s ručením obmedzeným AGROTOM, s. r. o. Tomášovce

- I. Overila som účtovnú závierku spoločnosti AGROTOM, s.r.o. Tomášovce, k 31. decembru 2013, uvedenú vo výročnej správe, ku ktorej som dňa 23. apríla 2014 vydala správu audítora a v ktorej som vyjadrila svoje audítorské stanovisko v nasledujúcom znení:

Stanovisko

Podľa môjho stanoviska, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti s ručením obmedzeným AGROTOM, s. r. o. Tomášovce, k 31.12.2013 a výsledky jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

- II. Overila som taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný konateľ spoločnosti. Mojou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som vykonala v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. 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 som posúdila s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. 12. 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoverovala. Som presvedčená, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie stanoviska audítora.

Podľa môjho stanoviska uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti AGROTOM, s.r.o. Tomášovce, poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. decembru 2013 a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Ing. Hanzelová Valéria
Číslo licencie 58
Dobroč č. 14
V Dobroči 25.04.2014