

Správa

z overovania ročnej účtovnej závierky k 31.12.2013

Organizácia: TOPTRANS EU, a.s.

IČO: 36703923

Sídlo: Na Priehon 50
94901 NITRA

Predmet overovania: Overenie správnosti a úplnosti účtovnej závierky k 31.12.2013

Termín overovania: 09.12.2013 – 22.05.2014

Overenie vykonala: Ing. Irena Vaššová, CA
audítora, licencia SKAU 31

Spolupracovali: Mária Kutruczová
Ing. Henrieta Vaššová, asistent audítora ev. č. 2725
Ing. Petra Kočnerová, asistent audítora, ev. č. 2779

Prílohy: Výkaz ziskov a strát
Súvaha
Poznámky

Správa nezávislého audítora
pre valné zhromaždenie účtovnej jednotky TOPTRANS EU, a.s. Nové Zámky

Uskutočnili sme audit pripojenej účtovnej závierky, TOPTRANS EU, a.s. 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 súhrn 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 TOPTRANS EU a.s. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bez toho, aby sme ovplyvnili náš názor upriamujeme pozornosť na skutočnosť, že k 31.12.2013 spoločnosť vykazuje pohľadávku za upísané vlastné imanie vi výške 8.294.668€. V prípade neúspešnosti vymáhania nesplatennej pohľadávkyv zmysle ustanovení Obchodného zákonníka účtovná jednotka môže znížiť základný kapitál o hodnotu nesplateného vkladu.

Ing. Irena Vaššová

číslo licencie: 31

podpis audítora

22.05.2014



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