

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

štatutárnemu orgánu akciovej spoločnosti PREFA Sučany SK, a.s. Sučany

Správa k účtovnej závierke

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky akciovej spoločnosti PREFA Sučany SK, a.s., Podhradská cesta 2, 038 52 Sučany, IČO 35 685 239, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti 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

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnila 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 audítora 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.

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




Názor

Podľa môjho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie akciovej spoločnosti PREFA Sučany SK, a.s., Podhradská cesta 2, 038 52 Sučany, IČO 35 685 239, k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Bez vplyvu na môj názor upozorňujem na skutočnosť, že spoločnosť počas roka, ktorý sa skončil 31. decembra 2013, dosiahla stratu vo výške -1.350.815 € a vlastné imanie spoločnosti vo výške -1.266.131 € bolo nižšie ako základné imanie o 2.212.843 €. Krátkodobé záväzky spoločnosti k tomu istému dátumu prevýšili obežný majetok o 59.791 €. Uvedené situácie naznačujú existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať pochybnosť o schopnosti spoločnosti naďalej nepretržite pokračovať v činnosti.

meno a priezvisko audítora: Ing. Jarmila Rumannová
číslo licencie: 618
podpis audítora: 
dátum správy audítora: 3. apríl 2014
adresa audítora: A. Hlinku 10, 038 61 Vrútky



DODATOK K SPRÁVE AUDÍTORA

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z.
§ 23 odsek 5

pre štatutárny orgán spoločnosti PREFA Sučany SK, a.s., Sučany

I. Overila som účtovnú závierku spoločnosti PREFA Sučany SK, a.s., Podhradská cesta 2, 038 52 Sučany, IČO 35 685 239 k 31. decembru 2013, ku ktorej som dňa 3. apríla 2014 vydala správu audítora a v ktorej som vyjadrila svoj názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa môjho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie akciovej spoločnosti PREFA Sučany SK, a.s., Podhradská cesta 2, 038 52 Sučany, IČO 35 685 239, k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Bez vplyvu na môj názor upozorňujem na skutočnosť, že spoločnosť počas roka, ktorý sa skončil 31. decembra 2013, dosiahla stratu vo výške -1.350.815 € a vlastné imanie spoločnosti vo výške -1.266.131 € bolo nižšie ako základné imanie o 2.212.843 €. Krátkodobé záväzky spoločnosti k tomu istému dátumu prevýšili obežný majetok o 59.791 €. Uvedené situácie naznačujú existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať pochybnosť o schopnosti spoločnosti naďalej nepretržite pokračovať v činnosti.

II. Overila som taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Mojou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou. Overenie som vykonala v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítora 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. decembru 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 názoru uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti PREFA Sučany SK, a.s., Podhradská cesta 2, 038 52 Sučany, IČO 35 685 239, 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.

meno a priezvisko audítora: Ing. Jarmila Rumannová

číslo licencie: 618

podpis audítora:



dátum správy audítora: 6. máj 2014

adresa audítora: A. Hlinku 10, 038 61 Vrútky

