

# **Správa audítora a výsledky a informácie o spoločnosti**

## **VALIN, s.r.o. Žilina**

Z vykonanej previerky správnosti ročnej účtovnej závierky za rok 2013 v spoločnosti

VALIN, s.r.o. Žilina Pri Celulóžke 1376

IČO: 36440884

DIČO: 2022141506

Telefón: 0903 504 201

Previerka správnosti ročnej účtovnej závierky za rok 2013 (audit) vykonal na základe písomnej objednávky (zmluvy) zo dňa 19.III.2014 vedenia spoločnosti v mesiaci apríl 2014.

Ing. Pavol Morávek

audítor, licencia SKAU č.63

č. OP SE 128644

Jesenkého č.17

010 01 Žilina

Objednávateľ auditu: VALIN, s.r.o., Žilina

Správa je určená: vedenie spoločnosti: VALIN, s.r.o.

Prílohy ku správe

Overená súvaha ku 31.12.2013

Overený výkaz Ziskov a strát za rok 2013

Daňové priznanie 2013

Prehľad ú. 702 a 710 ku 31.12.2013

## B / ZÁVERY AUDÍTORA Z PREVIERKY

Valin s.r.o., Žilina v čase previerky mala vypracované ročné účtovné výkazy v čístopise, obdobne mala vypracované aj Poznámky a prehľad o peňažných tokoch. Tieto predložila načas elektronickou formou do registra účtovných závierok o čom má aj písomné potvrdenie.

Spoločnosť v roku 2013 docielila čistý zisk po zdanení v čiastke 62.021,77.- čo je zlepšenie oproti predchádzajúcemu roku 2012. Fyzická aj dokladová inventarizácia k 31.12.2013 bola vykonaná podľa príkazu vedenia spoločnosti u DHM, zásob a dokladová inventúra u všetkých účtov. Inventúrne súpisy sú vypracované vzorne, podpísané inventarizačnou komisiou, aj konateľom Ing. Ladislavom Funtíkom.

V inventúrnych súpisoch / ani v saldkonte / účtov odberateľov / 311 / a dodávateľov / 321 / sú nehradené zostatky ku koncu roku iba so splatnosťou bežného roku. Nedobytné pohľadávky, či premlčané záväzky z minulých období sa v súpisoch nenachádzajú, nebolo preto potrebné tvoriť opravné položky k nepremlčaným pohľadávkam.

Účtovníctvo je vedené na počítači, software bol obstaraný od firmy OMEGA, Žilina, výstupné zostavy zodpovedajú zákonu o účtovníctve a Postupov účtovania MF -SR. Doporučuje sa hlavnú knihu tlačiť v úplnej forme tj. so všetkými účtovnými triedami, nielen s majetkovými účtami. Doporučuje sa v zostave mať uvedenú rekapituláciu tried 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, pričom počiatočné stavy účtov budú mať zostatok nulový, obraty mesačné aj od začiatku rok / MD, D/ sa bude rovnať.

Výročná správa / overuje ju osobitne audítor / bude spoločnosťou vypracovaná dodatočne, predkladá sa schválená štatutárnym orgánom, po schválení RÚZ 2013 do registra účtovných závierok, ale bez príloh účtovných výkazov.

Stanovisko nezávislého audítora k RÚZ 2013 sa predkladá tiež do registra účtovných závierok / §23 zákona o účtovníctve /. Do obchodného vestníka spoločnosť už nezverejňuje údaje RÚZ 2013, je to úloha registrovaných závierok.

Touto previerkou zodpovednosť spoločnosti VALIN nekončí. V prípade následných daňových kontrol v budúcom roku zistené nedostatky postihnú už bežný rok.

**Previerku správnosti ročnej účtovnej závierky vykonal**

Ing. Pavel Morávek

audítor, licencia SKAu č.63



**Obsahom správy z previerky boli oboznámení:**

Ing. Ladislav Funtík

Konateľ spoločnosti

Ing. Karol Andreutti

Konateľ spoločnosti

Ekonom spoločnosti

Ivana Flamíková

Žilina

15.4.2014