

Dodatok správy audítora

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

Spoločníkovi

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti **HAMÉ SLOVAKIA spol. s r.o.** za rok 2013, ku ktorej sme dňa 27.2.2014 vydali správu v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

štatutárnemu orgánu a spoločníkovi spoločnosti

HAMÉ SLOVAKIA spol. s r.o.

za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2013

Vykonalí sme audit pripojenej riadnej účtovnej závierky HAMÉ Slovakia spol. s r.o. za rok 2013, ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2013, súvisiaci výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, ako aj prehľad účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok.

Zodpovednosť vedenia spoločnosti

Vedenie spoločnosti zodpovedá za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania. Súčasťou tejto zodpovednosti je návrh, zavedenie a udržiavanie vnútornej kontroly relevantnej pre zostavenie a prezentácie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu, alebo chyby, výber a uplatňovanie vhodných účtovných pravidiel a uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade so slovenským zákonom o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu a v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami ISA. 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 uskutočňovanie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch uvedených v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu, alebo chyby. Pri ohodnotení tohto rizika audítor zvažuje vnútornú kontrolu relevantnú pre zostavenie a vernú prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť vnútornej kontroly účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie použitých účtovných pravidiel a zhodnotenie primeranosti významných odhadov, ktoré uskutočnil manažment, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Stanovisko

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu spoločnosti HAMÉ Slovakia spol. s r.o. k 31. decembru 2013, na výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

V Bratislave, 27.2.2014

Audítorská spoločnosť
AUDIT Partner, s.r.o.
Licencia SKAu č.279



Zodpovedný audítor
Ing. Jana Reháková
číslo dekrétu SKAu 810

II. Overili sme tiež súlad údajov vo výročnej správe s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenie výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú premetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie vo výročnej správe 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 názoru, sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou.

Bratislava, 23.7.2014

Audítorská spoločnosť
AUDIT Partner, s.r.o.
Licencia SKAu č.279



Zodpovedný audítor
Ing. Jana Reháková
číslo dekrétu SKAu 810