

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre akcionárov spoločnosti RONCOR, a s.

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti RONCOR, a.s., IČO 36323608, so sídlom 916 42 Moravské Lieskové č. 26, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 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 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.

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

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť má v majetku softwarové vybavenie z roku 2009, ktoré predstavuje 18,95 % z neobežného majetku. Vzhľadom k tomu, že ide o software na zákazku, nebolo možné porovnanie primeranosti nákladov na obstaranie s podobným produktom.

Spoločnosť vynaložila v hodnotenom období vysoké náklady na reklamu, poradenstvo a sprostredkovanie k predaju tovaru, čo významne ovplyvnilo hospodársky výsledok spoločnosti.

Finančná situácia spoločnosti môže viesť k nesplácaniu súčasných záväzkov.

Podmienený názor

Podľa môjho názoru, okrem vplyvu z predchádzajúceho odseku, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti RONCOR, a.s k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Ing. Vondrová Ľubica
Žehrianská 14, 851 07 Bratislava

Licencia SKAU č. 813

Bratislava, 29.6.2014

Ľubica Vondrová

