

Dodatok správy audítora
O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU
V zmysle zákona 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5

pre spoločníkov spoločnosti LUMAX, s.r.o.

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti LUMAX, s.r.o. k 31.12.2013, ku ktorej sme dňa 29.05.2014 vydali správu audítora a v ktorej sme vyjadrili svoje audítorské stanovisko

Stanovisko:

Podľa nášho stanoviska, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti LUMAX, s.r.o. k 31.12.2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

- II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti LUMAX, s.r.o. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami v účtovnej závierke k 31.12.2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh, sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie stanoviska audítora.

Podľa nášho stanoviska účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti LUMAX, s.r.o. poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31.12.2013 a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Bratislava 30.05.2014.

Ing. Emília Luptáková, PhD.
Karola Adlera 20
841 02 Bratislava

Audítorka SKAu
Číslo licencie 52

Luptáková



Správa nezávislého audítora

pre spoločníkov spoločnosti

LUMAX, s.r.o.
Železničná 4745
903 01 Senec

Boli sme poverení auditom priloženej účtovnej závierky spoločnosti LUMAX, s.r.o. ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31.12.2013, súvisiaci výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky.

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie predloženej 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.

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi.

Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, audit naplánovať a vykonať 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 významnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky.

Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Zmluva o audite bola podpísaná neskôr ako sa uskutočňovali fyzické inventúry majetku. Jedná sa o prvý audit v spoločnosti, počiatočné stavy majetku a záväzkov neboli predmetom overovania. Opravné položky k pohľadávkam boli vytvorené nízke, majetok spoločnosti je nadhodnotený. Obstaranie stanovnej haly v účtovníctve nie je zhodné so zmluvnými vzťahmi. Odpisy majetku obstaraného dotáciou z eurofondov nekorešponduje s rozpúšťaním výnosov budúcich období.

Podľa nášho stanoviska, aj napriek vyššie uvedeným skutočnostiam, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti, k 31.12.2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Ing. Emília Luptáková, PhD.
Karola Adlera 20
841 02 Bratislava 42

Luptáková

audítorka Slovenskej komory audítorov,
číslo licencie 52

Bratislava, 29.05.2014.

