

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníka spoločnosti s ručením obmedzeným
ULSTRUP PLAST s.r.o. Pobedim

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti ULSTRUP PLAST s.r.o., Stredská 1, 916 23 Pobedim ktorá obsahuje súvahu k 31.12.2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán 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

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. 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 uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných 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 posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v účtovnej jednotke, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených manažmentom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

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

Zdôraznenie skutočnosti

Bez vplyvu na náš názor, by sme chceli upozorniť na skutočnosť popísanú v bode E.b) priložených poznámok k účtovnej závierke, týkajúcu sa doby odpisovania technického zhodnotenia prenajatého majetku v celkovej výške 276 tis. EUR. Spoločnosť sa rozhodla odpisovať majetok po dobu 5 rokov a to napriek skutočnosti, že doba nájmu, ako je definované v nájomnej zmluve, je 10 rokov (+ ďalších 10 rokov ako opciu). Na druhej strane, má spoločnosť právo ukončiť zmluvu o nájme po 3 rokoch. Chceli by sme zdôrazniť, že spoločnosť použila konzervatívnejší prístup, ako je požadované podľa slovenských účtovných predpisov.

Piešťany, 16. januára 2014

VGD - AVOS AUDIT s.r.o.
Moskovská 13
811 08 Bratislava

Kancelária Piešťany, Námestie SNP 4
921 01 Piešťany
Obchodný register, zložka 74698/B
Licencia SKAu č. 269




Zodpovedný audítor
Ing. Erik Marek
Licencia SKAu č. 866