

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre štatutárny orgán spoločnosti CENTROEXIM s. r.o. Banská Bystrica

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti

CENTROEXIM s. r. o., Rudlovská 53, Banská Bystrica 974 01
IČO: 31 587 399

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 spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákom 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 uskutočnil v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získal 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.



Dodatok správy audítora

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

Štatutárnemu orgánu spoločnosti CENTROEXIM s. r. o.

I. Overil som účtovnú závierku spoločnosti CENTROEXIM s. r. o., Rudlovská 53, 974 01 Banská Bystrica, IČO: 31 587 399 k 31. decembru 2013, uvedenú v prílohe výročnej správy, ku ktorej som 9. júna 2014 vydal správu audítora a v ktorej som vyjadril svoje auditorské stanovisko v nasledujúcom znení:

Stanovisko

Podľa môjho stanoviska, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti CENTROEXIM s. r. o., k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overil som taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Mojou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som vykonal v súlade s medzinárodnými auditorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe – v prílohe, som posúdil s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoveroval.

Som presvedčený, že vykonané overovanie poskytuje primerané podklady pre vyjadrenie stanoviska audítora.



Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Názor

Podľa môjho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti CENTROEXIM s. r. o., Banská Bystrica, k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

V Senici, 9. júna 2014



Ing. Jozef Haraj,
audítor

Licencia SKAU č. 444

Hviezdoslavova 477
905 01 Senica

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o overení ročnej účtovnej závierky k 31.12.2013

pre štatutárny orgán spoločnosti

CENTROEXIM S . R . O .

Sídlo spoločnosti:
Rudlovska 53
Banská Bystrica
974 01
IČO: 31 587 399



Ing. Jozef Haraj, audítor SKAU. Č.444

Podľa môjho stanoviska uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti CENTROEXIM s. r. o., poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. decembru 2013, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Ing. Jozef Haraj
číslo licencie 444



9. júna 2014
V Senici
sídlo kancelárie
Hviezdoslavova 477
90501 Senica