

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 HIROPRO, spol. s r.o

I. Overil som účtovnú závierku spoločnosti HIROPRO, spol. s r.o k 31. decembru 2013, ku ktorej som dňa 5. novembra 2014 vydal správu audítora a v ktorej som vyjadril svoj audítorský názor v nasledujúcom znení:

Základ pre podmienený názor

Pretože som bol vymenovaný za audítora spoločnosti HIROPRO, spol. s r.o. v októbri 2014, nemohol som sa zúčastniť fyzickej inventúry na začiatku uvedeného obdobia, ani sa ubezpečiť o množstvách týkajúcich sa daných zásob alternatívnym spôsobom. Keďže začiatkový stav zásob ovplyvňuje výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti, nemohol som zistiť, či by úpravy výsledku hospodárenia z prevádzkovej činnosti a začiatového stavu nerozdeleného zisku minulých období boli za rok 2013 potrebné. Ako sa uvádza v poznámke F písm. s, spoločnosť má vysoké pohľadávky po lehote splatnosti a opravné položky k nim sú podľa môjho názoru vytvorené v nedostatočnej výške. Ich výška by mala byť minimálne vo výške 40% z hodnoty pohľadávok po lehote splatnosti, čo by predstavovalo zvýšenie nákladov o 140 tis. €. Tieto skutočnosti spôsobili, že som vydal podmienený audítorský názor k účtovnej závierke za rok 2013.

Podmienený názor

Podľa môjho názoru, okrem vplyvov skutočností uvedených v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti HIROPRO, spol. s r.o. a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa 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 názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som vykonal v 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 predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe 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 primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa môjho názoru uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti , spol. 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. Stanislav Čistý
Poprad, Vagonárska 81
č. licencie 151

Poprad dňa 10. novembra 2014

