

INTERAUDIT CONSULTING, s.r.o., Priemyselňa 6, 821 09 Bratislava

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkovi spoločnosti PRO. Laika spol. s r.o.
Palackého 12, Bratislava 811 02

Ukutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti PRO. Laika, spol. s r.o., ktorá obsahuje súahu 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 stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, napláňovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti. Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykazovaných 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 na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitia účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky. Sme presvedčení, že auditorské dokazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre naše podmienené stanovisko.

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť vykazuje neidentifikované pohľadávky v hodnote 24 903 EUR a vyššiu hodnotu zásob tovaru oproti konečnému stavu v skladovej evidencii o 23 802 EUR. Na neidentifikované položky mala spoločnosť vytvoriť opravné položky, čím by sa hodnota majetku a hodnota vlastného imania spoločnosti znížila o 48 705 EUR.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, s výnimkou účinkov skutočností opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka vo všetkých významných súvislostiach poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti PRO. Laika, spol. s r.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

22. 12. 2014

INTERAUDIT CONSULTING, s.r.o.
Priemyselňa 6, 82109 Bratislava
Register: Okresný súd Bratislava I, v.l.č.20573/B
Licencia SKAU 217

Ing. Anna Kubačková
auditor
Licencia SKAU 686



[Handwritten signature]