

CONTINENTAL TOBACCO SLOVAKIA s.r.o. .
Tomášovská 1237/42
979 01 Rimavská Sobota

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA

Ing. Katarína Görgeiová
audítor
č.licence SKAU:00416



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o výsledku overenia účtovnej závierky

k 31.12.2013

Obchodné meno a sídlo

CONTINENTAL TOBACCO SLOVAKIA s.r.o.

účtovnej jednotky :

Tomášovská 1237/42

Rimavská Sobota, 979 01

Štatutárny zástupca príjemcu:

p.Ing.Barnabáš Eke - konateľ

Audítorka:

Ing. Katarína Görgeiová

licencia SKAU: 00416

bytom: Šturc 129, Dlhá Ves

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
štatutárnemu orgánu
CONTINENTAL TOBACCO SLOVAKIA s.r.o.

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky účtovnej jednotky CONTINENTAL TOBACCO SLOVAKIA s.r.o. so sídlom Tomášovská 1237/42, Rimavská Sobota, 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 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 auditu. Audit som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala 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 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 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.

CONTINENTAL TOBACCO SLOVAKIA s.r.o. .
Tomášovská 1237/42
979 01 Rimavská Sobota

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA

Ing. Katarína Görgeiová
audítorka
č.licence SKAU:00416

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

Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie CONTINENTAL TOBACCO SLOVAKIA s.r.o., k 31. decembru 2013, na výsledky jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

V Dlhej Vsi, dňa **19.12.2014**

Ing. Katarína Görgeiová
č.licence SKAU: 00416
049 55 Dlhá Ves, Šturc 129

Správa o overení súladu
Výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č.540/2007 Z.z. 23 odsek5
určená vedeniu CONTINENTAL TOBACCO SLOVAKIA s.r.o.

- I. Overila som účtovnú závierku účtovnej jednoty CONTINENTAL TOBACCO SLOVAKIA s.r.o.. k 31. Decembru 2013 uvedenú v prílohe v nasledujúcom znení
- II. Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky účtovnej jednotky CONTINENTAL TOBACCO SLOVAKIA s.r.o. k 31. decembru 2013, ktorá obsahuje Súvahu k 31.decembru 2013, Výkaz ziskov a strát a Poznámky za rok končiaci k tomuto dátumu.

Zodpovednosť vedenia účtovnej jednotky za účtovnú závierku

Vedenie účtovnej jednotky je zodpovedné za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č.431/20025 Z.z. v znení jeho dodatkov. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol relevantných pre prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti v dôsledku podvodu alebo chyby, ďalej výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe auditu. Audit som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky a 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 interne kontroly družstva týkajúce sa zostavenia a objektívnej prezentácie účtovnej závierky. Cieľom posúdenia interných kontrol družstva je navrhnúť vhodné audítorské postupy, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť vnútorných 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.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy ktoré sme získali, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre vyjadrenie môjho názoru.

Stanovisko

Podľa môjho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu CONTINENTAL TOBACCO SLOVAKIA s.r.o. k 31.decembru 2013 na výsledky jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

II.

Overila som taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia Výročnej správy je zodpovedné vedenie CONTINENTAL TOBACCO SLOVAKIA s.r.o.

Mojou zodpovednosťou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som vykonala 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, skutočnosti, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe som posúdila 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 neoverovala. Som presvedčená, že vykonané overenie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa môjho názoru sú informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou

V Dlhej Vsi, 19.12.2014

Ing. Katarína Görgeiová
Licencia SKAU č. 416
Trvale bytom : Dlhá Ves, Šturc 129

