

Správa audítora

z overovania správnosti účtovnej závierky k 31.12.2013

T O R N O, spoločnosť s ručením obmedzeným, BARDEJOV

Overované obdobie: rok 2013

Príjemca správy: Štat. orgán s.r.o. TORNO, Bardejov
zastúpené: Helena Belejšaková - konateľ

Audit vykonala: Ing. Neupauerová Katarína, audítor
Licencia SKAU č. 684

Správa nezávislého audítora

pre štatutárny orgán spoločnosti T O R N O , s. r. o. BARDEJOV

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti s ručením obmedzeným T O R N O , Jiráskova 15, B A R D E J O V , ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn 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 číslo 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 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 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.

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 spoločnosti T O R N O , s.r.o. BARDEJOV k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Meno a priezvisko audítora: Ing. Neupauerová Katarína

Číslo licencie: 0684

Podpis:

Ing. Neupauerová

Dátum správy audítora:

V Starej Ľubovni, 24. októbra 2014

Adresa audítora:

1. mája 8, 064 01 Stará Ľubovňa

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 T O R N O , s.r.o., B A R D E J O V

I. Overila som účtovnú závierku spoločnosti T O R N O , spoločnosť s ručením obmedzeným, B A R D E J O V k 31. decembru 2013, uvedenú na stranách 6-12, ku ktorej som dňa 24. októbra 2014 vydala správu nezávisleho audítora a v ktorej som vyjadrila svoj názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti T O R N O , s.r.o., B A R D E J O V k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

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

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán Spoločnosti. Mojou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, 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 na stranách 7-12, som porovnala 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 overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre môj názor..

Podľa môjho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti T O R N O , s.r.o., B A R D E J O V sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2013.

Meno a priezvisko auditora : Ing. Neupauerová Katarína
Licencia SKAU: č. 684

Podpis auditora: *Ing. Neupauerová*
Dátum dodatku správy: V Staršej Ľubovni, 24. októbra 2014
Adresa auditora: 064 01 Stará Ľubovňa, 1.mája 8