



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správa pre spoločníka spoločnosti

Transports Norbert Dentressangle Slovakia, s.r.o.
Spoločnosť s ručením obmedzeným so základným imaním
vo výške 50.000 EUR
Sídlo spoločnosti: Seredská 247/4012, 917 05 Trnava
IČO: 44 466 285

Ukutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Transports Norbert Dentressangle Slovakia, s.r.o., ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, ako aj poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 2.867.075 EUR a výsledkom hospodárenia - ziskom vo výške 44.575 EUR.

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 názor k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, 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 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 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 celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.



Základ pre podmienený názor

V našej audítorskej správe vydanej dňa 1. júla 2013 sme vyjadrili záporný názor k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2012. Skutočnosti, ktoré viedli k vzniku modifikovaného názoru boli vyriešené, avšak náš názor k účtovnej závierke za bežné obdobie je modifikovaný z dôvodu vplyvu týchto skutočností na výkaz ziskov a strát za bežné obdobie:

Výkaz ziskov a strát za účtovné obdobie končiace sa 31. decembra 2013 je nesprávny o sumu 48 tis. EUR z dôvodu vplyvu zaúčtovanej opravnej položky k pochybným pohľadávkam, ktorá mala byť zaúčtovaná v účtovnej závierke v roku 2012, a nie až v roku 2013.

Výkaz ziskov a strát za účtovné obdobie končiace sa 31. decembra 2013 je nesprávny o sumu 42 tis. EUR z dôvodu vplyvu zaúčtovanej rezervy na poistný prípad roku 2012, ktorá mala byť zaúčtovaná v účtovnej závierke v roku 2012, a nie až v roku 2013.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, s výnimkou vplyvov na výkaz ziskov a strát za bežné obdobie popísaných v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti

Transports Norbert Dentressangle Slovakia, s.r.o.

Trnava
k 31. decembru 2013

a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

V Bratislave, dňa 28. marca 2014

IB Grant Thornton Audit, s.r.o.

Audítorská spoločnosť
Licencia SKAu č. 28
Križkova 9, 811 04 Bratislava

Dr. Wilfried Šerles
konateľ



Ing. Anna Daňová
audítor licencia SKAu č. 785