

Správa nezávislého audítora

spoločnosti **HOLDES – horehronská lesná a drevárska spoločnosť s.r.o., Predné Háľny 2530, 97701 Brezno** k 31. 12. 2013

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **HOLDES – horehronská lesná a drevárska spoločnosť s.r.o., Predné Háľny 2530, 97701 Brezno IČO 31601014**, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát 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 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

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe môjho auditu. Audit som vykonala 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 rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v účtovnej jednotke, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti

interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčená, že auditorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre moje auditorské stanovisko.

Stanovisko

Podľa môjho stanoviska, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti HOLDES – horehronská lesná a drevárska spoločnosť s.r.o., Predné Háľny 2530, 97701 Brezno k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bez vplyvu na názor zdôrazňujem, že spoločnosť vykazuje krátkodobé pohľadávky v sume 440 245 € a krátkodobé záväzky v sume 327 860 € a bežné bankové úvery v sume 400 937 €, čo negatívne ovplyvňuje pohotovú likviditu spoločnosti.

Ing. Mária Schreterová
Číslo licencie 533



11. jún 2014

Prílohy: 1. Súvaha k 31. 12. 2013
2. Výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2013
3. Poznámky k účtovnej závierke