

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
ŠTATUTÁRNEMU ORGÁNU SPOLOČNOSTI**

H K S Forge

s. r. o.

K O Š I C E

k 31.12.2014

Overila: Ing. Veronika TIBENSKÁ, audítor SKAU licencia číslo 622

**M A R E C 2015
T R N A V A**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Ing. Veronika Tibenská, SKAU č.1.622

H K S Forge, s.r.o.
Mlynská 28
040 01 Košice

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **HK S Forge, s.r.o., Košice**, ktorá obsahuje súvahu k 31.decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 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 spoločnosti 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 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 HKS Forge, s.r.o., Košice k 31.decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Trnava, 30.03.2015

Ing. Veronika TIBENSKÁ
Zodpovedný audítor
SKAU licencia číslo 622



Príloha - Účtovná závierka k 31.12.2014
- Poznámky k 31.12.2014

Dodatok správy audítora

O overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle Zákona č. 540/2007 Z.Z. § 23 odst. 5

HKS Forge, s.r.o.
040 01 Košice

- 1/ Overila som účtovnú závierku HKS Forge, s.r.o., Košice k 31.12.2014, ku ktorej som dňa 30.03.2015 vydala správu audítora v ktorej som vyjadrila svoj auditorský názor.
- 2/ Overila som súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Mojou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som vykonala v súlade s medzinárodnými auditorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby auditor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu 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 som posúdila s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31.12.2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoverovala. Som presvedčená, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa môjho názoru uvedené účtovné informácie vo výročnej správe HKS Forge, s.r.o., Košice poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. decembru 2014 a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Trnava, 27.03.2015

Ing. Veronika Tibenská
Audítorka
SKAU číslo licencie 622



Veronika Tibenská

Ing. Veronika TIBENSKÁ, audítor SKAU číslo licencie 622, ul. Ľ. Podjavorinskej 16, Trnava

HKS Forge, s.r.o., Košice

Vec: Protokol o odovzdaní audítorskej správy k 31.12.2014

HKS Forge, s.r.o., Košice

Na základe zmluvy o poskytnutí audítorských služieb som pre Vás vypracovala audítorskú správu Vašej účtovnej závierky k 31. 12.2014.

V správe som zhodnotila priebeh a stav overovania účtovnej závierky k uvedenému dátumu HKS Forge, s.r.o., Košice a môj názor k tejto účtovnej závierke.

Trnava, 30.03.2015

Ing. Veronika TIBENSKÁ
Zodpovedný audítor

Prílohy:

Audítorská správa

Prevzal:



HKS Forge, s.r.o., Košice

Ing. Veronika Tibenská
auditor

ul. Ľ. Podjavorinskej 16
917 01 Trnava

Vec : Vyhlásenie štatutárneho orgánu HKS Forge, s.r.o., Košice k účtovnej závierke k 31.12.2014

Trnava, 27.03.2015

Vážená pani Ing. Tibenská,

Posielame Vám list v súvislosti s auditom účtovnej závierky za HKS Forge, s.r.o., Košice, ktorého cieľom je vyjadrenie názoru, či účtovná závierka za obdobie k 31.12.2014 vyjadruje verne a pravdivo vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu a výsledok hospodárenia za uvedené obdobie v súlade so zákonom o účtovníctve a s účtovnými postupmi a zásadami platnými v Slovenskej republike.

Uznávame našu zodpovednosť za vytvorenie a implementáciu účtovného a interného kontrolného systému, ktorý je zameraný na prevenciu a odhaľovanie podvodu a chýb. Nie sú nám známe žiadne významne skutočnosti vzťahujúce sa na podvody, alebo na podozrenie z podvodu, ktoré by mohli mať vplyv na účtovnú závierku našej spoločnosti.

Zostavili sme účtovnú závierku HKS Forge, s.r.o., Košice k 31.12.2014 a prehlasujeme zodpovednosť za jej objektívnu prezentáciu v súlade s účtovnými postupmi a zásadami platnými v Slovenskej republike.

Na základe svojho najlepšieho vedomia a presvedčenia potvrdzujeme nasledujúce vyhlásenia:

- Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2014 k 31.12.2014.
- Dali sme Vám k dispozícii všetky účtovné záznamy a podpornú dokumentáciu.
- Účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti vrátane vynechaní či už z dôvodu chýb alebo podvodu.

- Spoločnosť koná v súlade so všetkými aspektmi zmlúv, ktoré by mohli mať významný efekt na účtovnú závierku v prípade nesúladu, nevyskytol sa žiaden nesúlad s požiadavkami príslušných úradov, ktoré by mohli mať významný efekt na finančné výkazy v prípade nesúladu.
- Nemáme žiadne plány alebo zámery, ktoré by mohli významne zmeniť zostatkovú hodnotu alebo klasifikovanie aktív a záväzkov uvedených v účtovnej závierke.
- Nemáme žiadne plány ukončiť našu podnikateľskú činnosť, alebo iné plány a zámery, ktoré by mali za následok nepretržitého trvania našej spoločnosti.
- Spoločnosť mala ku dňu ku ktorému je zostavená účtovná závierka dostatočné vlastnícke práva ku všetkým aktívam a neexistujú žiadne iné ťarchy alebo hypotéky na aktíva spoločnosti okrem tých, ktoré sa uvádzajú v poznámkach k finančným výkazom.
- Náležite sme zaúčtovali alebo vykázali všetky záväzky, skutočné aj podmienené, po dni ku ktorému je zostavená účtovná závierka sa v spoločnosti nevyskytli žiadne nasledujúce udalosti po konci obdobia, ktoré vyžadujú úpravu, vykázanie vo výkazoch účtovnej závierky alebo v poznámkach k nim.
- Neexistujú formálne ani neformálne dohody o zápočtoch zostatkov s našimi účtami peňažných prostriedkov a investícií.
- V poznámkach k účtovnej závierke sme uviedli všetky riziká spojené s podnikateľskou činnosťou našej spoločnosti. Neexistujú potenciálne spory, ktorý by mohli mať významný vplyv na účtovnú závierku a nepretržitosť trvania našej spoločnosti.
- Vyhlasujeme že účty v peňažných ústavoch máme iba tie ktoré sú v účtovnej dokumentácii k 31.12.2014. V zahraničí nemáme žiadne účty v bankách.

Za HKS Forge, s.r.o., Košice

