

## S P R Á V A NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre spoločníkov spoločnosti TP real, spol. s r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej zostavenej riadnej účtovnej závierky spoločnosti **TP real spol. s r. o., Nová 17, Hrabušice, IČO: 31 712 967**, ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k tomuto dátumu, 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 a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovanie 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*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. 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 rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie a prezentáciu finančných výkazov účtovnej jednotky, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za

daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zhŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre náš podmienený názor.

*Základ pre podmienený názor*

1. Ku koncu overovaného roka spoločnosť podľa nášho názoru mala korigovať ocenenie krátkodobých pohľadávok z obchodného styku, pretože 29,01% všetkých evidovaných pohľadávok je viac ako 12 mesiacov po lehote splatnosti a zvyšuje sa tak riziko ich vymoženia.
2. Účtovná jednotka eviduje na účte 385 – Príjmy budúcich období vo výške EUR 16 000,-, a to nevyfakturované výkony z roku 2009, ktoré sú vzhľadom na rok ich vzniku premlčané. Uvedené je potrebné účtovne a daňovo vysporiadať.

*Podmienený názor*

Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti **TP real, spol. s r. o., Hrabušice** k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

17. júla 2015

*Marta Richterová*



Overenie vykonala: HURINES s.r.o., Zámoyského 41, 064 01 Stará Ľubovňa  
Licencia SKAU 193

Zodpovedná audítorka: Ing. Marta Richterová, Licencia SKAU 145

## **Dodatok správy audítora** o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti s ručením obmedzeným **TP real spol. s r. o.**, Nová 17, Hrabušice, IČO: 31 712 967, (ďalej len spoločnosti) k 31.decembru 2013, zostavenú dňa 18.03.2014, ku ktorej sme dňa 12. mája 2014 vydali správu audítora s nasledujúcim podmieneným názorom:

*„Základ pre podmienený názor*

1. *Ku koncu overovaného roka spoločnosť podľa nášho názoru mala korigovať ocenenie krátkodobých pohľadávok z obchodného styku, pretože 29,01% všetkých evidovaných pohľadávok je viac ako 12 mesiacov po lehote splatnosti a zvyšuje sa tak riziko ich vymoženia.*
2. *Účtovná jednotka eviduje na účte 385 – Príjmy budúcich období vo výške EUR 16 000,-, a to nevyfakturované výkony z roku 2009, ktoré sú vzhľadom na rok ich vzniku premlčané. Uvedené je potrebné účtovne a daňovo vysporiadať.*

*Podmienený názor*

*Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti **TP real, spol. s r. o., Hrabušice** k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.“*

- II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou. Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor 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 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný poklad pre vyjadrenie názoru audítora.

*Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou.*

17. júla 2015



Overenie vykonala: HURINES s.r.o., Zámoyského 41, 064 01 Stará Ľubovňa  
Licencia SKAU 193  
Zodpovedná audítorka: Ing. Marta Richterová, Licencia SKAU 145