

... správa audítora
... spoločnosti s ručením
... I.C.A. s.r.o. Svidník
... 747, 089 01 Svidník, IČO 31 662 813

I.C.A. s.r.o.

spoločnosť s ručením obmedzeným

Svidník

Správa audítora

Správa nezávislého audítora
z overovania účtovnej závierky spoločníkom a konateľovi spoločnosti s ručením
obmedzeným I.C.A. s.r.o. Svidník
so sídlom Bardejovská 747, 089 01 Svidník, IČO 31 662 013

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti I.C.A. s.r.o. Svidník, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2011, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k tomuto dátumu 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 názor na túto účtovnú závierku 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 úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítora berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie 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 audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre moje audítorské stanovisko.

Základ pre podmienené stanovisko

Spoločnosť vykazuje na účte ostatné zahraničné pohľadávky položky po lehote splatnosti viac ako rok v hodnote 163 tis. EUR. Podľa môjho názoru je tu značné riziko nezaplatenia a mala byť vytvorená opravná položka vo výške 100 % hodnoty týchto pohľadávok.

Stanovisko

4 0 1 1 2 7 0 1 1

Podľa môjho stanoviska, s výnimkou účinkov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienené stanovisko, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti I.C.A. s.r.o. Svidník, k 31. decembru 2011 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bez vplyvu na moje stanovisko konštatujem, že spoločnosť dosiahla roku 2011 hospodársky výsledok zisk 27 241 EUR, vykazuje kladné vlastné imanie vo výške 16 674 EUR, naďalej sú aktíva kryté len cudzími zdrojmi, z čoho 40 % tvoria záväzky voči materskej spoločnosti. Krátkodobé záväzky prevyšujú obežné aktíva o 867 tis. EUR. Táto skutočnosť naznačuje existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať pochybnosť o schopnosti spoločnosti naďalej nepretržite pokračovať v činnosti bez pomoci materskej firmy.

Košice, 30. 3. 2012

Zodpovedný audítor:

Ing. Viera Hošťáková
 Licencia SKAU č. 443
 Čsl. armády 33, 040 01 Košice

Viera Hošťáková

7 4 7

Zodpovedný audítor	Podpisový záznam osoby zodpovedajúcej za vydanie účtovníctva	Podpisový záznam osoby zodpovedajúcej za zostavenie účtovnej závierky	Podpisový záznam osoby zodpovedajúcej za zostavenie účtovnej závierky, ktorá je účtovníkom
23.03.2012	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>

Zapísaný daňový preukaz