

Dodatok správy audítora

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

štatutárnemu orgánu spoločnosti HO&PE FAMILY, s.r.o. Priemyselná 4947, 058 01 Poprad -
Matejovce

I. Overila som účtovnú závierku spoločnosti k 31. decembru 2014, uvedenú na stranách
1 – 37, ku ktorej som dňa 10.07.2015 vydala správu audítora v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre spoločníkov spoločnosti HO&PE FAMILY, s.r.o. Priemyselná 4947, 058 01 Poprad -
Matejovce

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti HO&PE FAMILY, s.r.o. Priemyselná 4947, 058 01 Poprad - Matejovce, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k tomuto dátumu, ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok.

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 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 dostatočné a vhodné východisko pre môj názor.

Názor

Podľa môjho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti HO&PE FAMILY, s.r.o. Priemyselná 4947, 058 01 Poprad - Matejovce k 31.12.2014, na výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k danému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujem na štruktúru pasív, kde vlastné imanie tvorí 2% a záväzky s časovým rozlíšením až 98% z celkovej výšky pasív. Vzhľadom na dosahovaný hospodársky výsledok, celkovú výšku záväzkov spôsobuje tento stav problémy pri splácaní celkových záväzkov z hľadiska časového i objemového.

V Gánovciach 10.07.2015

DAD Consulting, s.r.o.
Gánovská 211/16
058 01 Gánovce
Licencia UDVA č. 327



Ing. Margita Dratvová
Licencia SKAU č. 511

II. Overila som súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Mojou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, 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 na stranách 7 a 8 som posúdila s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoverovala. Som presvedčená, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Podľa môjho názoru sú účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti HO&PE FAMILY, s.r.o. Priemyselná 4947, 058 01 Poprad - Matejovce v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2014.

V Gánovciach 10.07.2015

DAD Consulting, s.r.o.
Gánovská 211/16,
058 01 Gánovce,
Licencia UDVA č. 327



Ing. Margita Dratvová
Licencia SKAU č. 511