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

pre spoločníka spoločnosti LUBOŠ BUCH s. r. o.

I. Overila som účtovnú závierku spoločnosti LUBOŠ BUCH s. r. o. k 31. decembru 2014, ku ktorej som dňa 14. 12 . 2015 vydala správu nezávislého audítora a v ktorej som vyjadrila svoj podmienený názor v nasledujúcom znení:

Základ pre podmienený názor

Nakoľko som bola vymenovaná za audítora spoločnosti koncom roku 2015, nemohla som sa zúčastniť fyzickej inventúry zásob a ani sa ubezpečiť o množstvách týkajúcich sa daných zásob evidovaných k 31.12.2014 vo výške 9 479,14 Eur alternatívnym spôsobom.

Po vykonaní audítorských postupov opísaných v predchádzajúcich odsekoch som nemohla získať dostatočné a vhodné audítorské dôkazy týkajúce sa začiatočných stavov.

Spoločnosť k 31.12.2014 neúčtovala o odloženej dani a nezostavila cash – flow aj napriek skutočnosti, že mala povinnosť auditu.

Spoločnosť neúčtovala Zásoby spôsobom A aj napriek povinnosti, ktorú jej ukladajú postupy účtovania pre podnikateľov.

Podmienený názor

Podľa môjho názoru, s výnimkou účinkov skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka vo všetkých významných súvislostiach poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti LUBOŠ BUCH s. r. o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočnosti

Bez vplyvu na môj názor upozorňujem na nasledovnú skutočnosť:
Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2014 neobsahovali údaje v zmysle Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 24. septembra 2014 č. MF/18009/2014-74, ktorým sa mení a dopĺňa Opatrenie č. 4455/2003-92 Ministerstva financií Slovenskej republiky z 31. marca 2003, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky.

Iná skutočnosť

Účtovná závierka spoločnosti za rok končiaci 31.decembra 2013 nebola overená audítorom, aj napriek skutočnosti , že spĺňala podmienky uvedené v § 19 ods. 1a) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. .

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

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe tohto 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 som posúdila s informáciami 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 účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti LUBOŠ BUCH s. r. o. sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2014.

V Trnave dňa 14. 12. 2015

SLOVENSKÁ KOMORA AUDÍTOROV Licencia č. 000244 PROMT AUDIT, spol. s r.o.

PROMT AUDIT, s. r. o.,
Trstínska cesta 9
917 01 Trnava
Licencia SKAU 244

Ing. Mária Habartová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU 695