

PSA TRADSING s.r.o.
Ružinovská 3, 821 02 Bratislava
IČO: 46 065 580

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA

o výsledkoch overovania riadnej individuálnej účtovnej závierky k 31. 12. 2014

Adresát správy: Spoločnici spoločnosti PSA TRADING s. r.o.

December 2015

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre spoločníkov spoločnosti **PSA TRADING s. r.o.** so sídlom v Bratislave

Správa o overení účtovnej závierky

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **PSA TRADING s. r.o.** ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť vedenia spoločnosti za účtovnú závierku

Vedenie spoločnosti je zodpovedné 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 vedenie spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. 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 rozhodnutia 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 pre 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 urobilo vedenie spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

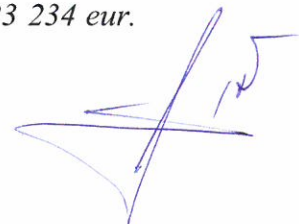
Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor audítora

*Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti **PSA TRADING s. r.o.** k 31. decembru 2014 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, je v súlade so Zákonom o účtovníctve.*

Bez vplyvu na náš názor, chceme poukázať na tieto skutočnosti:

Nezúčastnili sme sa fyzickej inventúry vykázananej hotovosti 278 934 eur v pokladnici k 31. decembru 2014, pretože dátum jej konania predchádzal času, keď sme prijali zákazku ako audítori spoločnosti. K 31.10.2015 spoločnosť vykazovala v pokladnici zostatok 123 234 eur.



V čase overovania účtovnej závierky spoločnosť previedla dňa 19.11.2015 hotovosť 120 000 eur z pokladnice na bankový účet a tým došlo k podstatnému zníženiu hotovosti v pokladnici.

Spoločnosť vykázala k 31.12.2014 v aktívach krátkodobú pohľadávku voči štatutárnemu orgánu spoločnosti v sume 541 tis. eur, ktorá bola splatená 4.3.2015 na bankový účet v sume 10 mil. CZK, čo predstavuje v prepočte 365 tis. eur. Zaplatením pohľadávky bola splnená podmienka podriadenosti voči banke.

V Bratislave dňa 9.12.2015

ML - audit, s. r. o.
Čat. Nebiljaka 658/7
089 01 Svidník
licencia UDVA číslo 332
OR OS Prešov, vl. č. 20299/P



Zodpovedný audítor:
Ing. Michal Lažo

licencia SKAU č. 000354