

*Auditorská znalecká spoločnosť, s. r. o. Považská 51, 940 01 Nové Zámky
Licencia SKAu číslo 264*

UNIO COMPANY s. r. o.

*Správa audítora
za rok končiaci 31. decembra 2014*

2015

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Štatutárnemu orgánu spoločnosti UNIO COMPANY s. r. o.

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

Zodpovednosť vedenia spoločnosti za účtovnú závierku

Vedenie spoločnosti je zodpovedné za zostavenie 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

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými auditorskými 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 auditorských 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 navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na vyjadrenia názoru k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky.

Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

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

Základ pre podmienený názor

Pohľadávky spoločnosti sú v súvahe vykázané vo výške 805.963 Eur. K pohľadávkam po lehote splatnosti má spoločnosť vytvorenú opravnú položku vo výške 8.856 Eur. Domnievame sa, že účtovná jednotka by k týmto pohľadávkam mala vytvoriť opravnú položku vo výške 69.947 Eur. Vytvorením opravnej položky by sa znížila hodnota pohľadávok v súvahe o 61.091 Eur, náklady z hospodárskej činnosti vo výkaze ziskov a strát by sa zvýšili o sumu 61.091 Eur a výsledok hospodárenia pred zdanením by sa znížil o čiastku 61.091,-- Eur.

Názor

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu popísaného v predchádzajúcom odseku, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti UNIO COMPANY s. r. o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

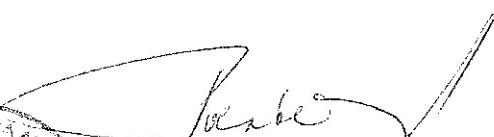
Iné skutočnosti

V poznámkach k účtovnej závierky nie sú zverejnené informácie o vzájomných vzťahoch so spriaznenými osobami a taktiež nebola dodržaná štruktúra aktív a pasív v súvahe v tejto oblasti.

v Nových Zámkoch, 09. Novembra 2015

Audítorská znalecká spoločnosť, s.r.o.
Licencia SKAu č. 264




Ing. Ludmila Poláčeková
Licencia SKAu č. 791