

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o overení riadnej individuálnej účtovnej závierky
k 31. 12. 2014

Innovia, s.r.o.

Na hlinách 12, 917 01 Trnava

Bratislava, december 2015

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre spoločníkov spoločnosti Innovia, s.r.o.
Na hlinách 12, 917 01 Trnava

Správa o overení účtovnej závierky

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Innovia, s.r.o., 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 ďalšie vysvetľujúce poznámky.

Zodpovednosť vedenia spoločnosti za účtovnú závierku

Vedenie spoločnosti je zodpovedné za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení jeho dodatkov a za návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol, ktoré vedenie spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti v dôsledku podvodu alebo chyby, ďalej výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku 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 nesprávosti.

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 rizika významných nesprávostí v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky účtovnej jednotky, aby mohol navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených manažmentom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

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

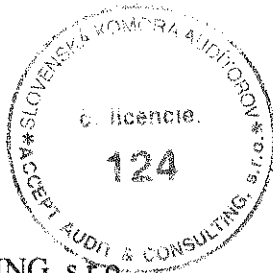
Základ pre podmienený názor

Zásoby materiálu spoločnosti sú v súvahe vykázané vo výške 217 tis. EUR. Vzhľadom na to, že sme nemali informácie o termíne konania inventúry, sme sa inventúry nezúčastnili a vzhľadom na záznamy spoločnosti, sme sa nemohli presvedčiť o množstve zásob a vplyve na výsledok hospodárenia inými auditorskými postupmi.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka, okrem vplyvu skutočností uvedených v predchádzajúcom odseku, vyjadruje objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Innovia, s.r.o. k 31. decembru 2014, výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

V Bratislave, 17. 12. 2015



ACCEPT AUDIT & CONSULTING, s.r.o.

Baštová 38, 080 01 Prešov

licencia SKAU č. 000124

OR OS Prešov, vl.č. 2365/P

Zodpovedný audítor:

Ing. Ivan Bošela PhD., CA

licencia SKAU č. 161