

**Správa nezávislého audítora o výsledkoch auditu účtovnej zvierky k 31.12.2014  
pre spoločníka**

**Oresi Slovakia s.r.o.  
Trenčín**

**Overenie bolo vykonané na základe zmluvy zo dňa 14.09.2015**

**Overenie vykonal: Ing. Ivan Szende, Železničná 32, 821 07 Bratislava, zapísaný  
do zoznamu audítorov dňa 15.2.2000 licencia číslo 793**

**Počet listov: 63**

**Počet výtlačkov: 3**

**Bratislava, november 2015**

## SPRAVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

### Pre spoločníka spoločnosti Oresi Slovakia s.r.o. Trenčín

Uskutočnil som audit priloženej riadnej individuálnej účtovnej závierky spoločnosti **Oresi Slovakia s.r.o. Trenčín** (ďalej len („Spoločnosť“)), ktorá obsahuje Účtovnú závierku zostavenú k 31. decembru 2014 a Poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto riadnej individuálnej 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 riadnu individuálnu účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnil v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získal primerané uistenie, že riadna individuálna účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v riadnej individuálnej účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v riadnej individuálnej účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie riadnej individuálnej účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť 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 ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie riadnej individuálnej účtovnej závierky.

Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

#### *Zdôraznenie skutočnosti*

Bez vplyvu na môj názor považujem za potrebné zdôrazniť skutočnosť, uvedenú na strane 7, riadok 80 riadnej individuálnej účtovnej závierky, týkajúcu sa zápornej hodnoty vlastného imania spoločnosti.

#### *Základ pre podmienené stanovisko*

Zmluva o poskytnutí audítorských služieb bola uzavretá dňa 14.09.2015. Ani alternatívnymi prostriedkami som sa nemohol presvedčiť o správnosti hodnoty vykázaných zásob tovaru.

*Názor*

Podľa môjho názoru, okrem vplyvov možných úprav, ktoré by bolo treba uskutočniť v prípade, ak by sa vyskytli a mohol by som sa presvedčiť o množstve zásob, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii spoločnosti **Oresi Slovakia s.r.o. Trenčín** k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

24. novembra 2015



Ing. Ivan Szende, Železničná 32, 821 07 Bratislava  
Audítor Licencia SKAU 793

