

Správa  
z overovania ročnej účtovnej závierky k 31.12.2015

Organizácia: ERA – PACK - PLUS, s.r.o.

IČO: 31437575

Sídlo: Dvorská cesta 8  
940 01 Nové Zámky

Predmet overovania: Overenie správnosti a úplnosti účtovnej závierky k 31.12.2015

Termín overovania: 06.08.2015 - 29.03.2016

Overenie vykonala: Ing. Irena Vaššová, CA  
audítor, licencia UDVA 31

Spolupracovali: Ing. Henrieta Godány Vaššová, CA licencia UDVA č. 1142  
Ing. Petra Kočnerová, asistent audítora ev. č. 2779

Prílohy: Účtovná závierka:  
Výkaz ziskov a strát  
Súvaha  
Poznámky

**Správa nezávislého audítora  
pre valné zhromaždenie účtovnej jednotky ERA-PACK-PLUS s.r.o., Nové Zámky**

Uskutočnili sme audit pripojenej účtovnej závierky, ERA-PACK-PLUS, s.r.o. ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31.decembru 2015, súvisiaci výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

**Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku**

Štatutárny orgán účtovnej jednotky je zodpovedný 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 štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

**Zodpovednosť audítora**

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku 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 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 vypracovať 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 a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

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

**Základ pre podmienený názor**

- Spoločnosť oceňuje zásoby nedokončenej výroby len v materiálových nákladoch.
- Inventarizácia všetkého majetku a záväzkov nebola dôsledne vykonaná v zmysle §§ 29 a 30 Zákona o účtovníctve.

**Podmienený názor**

Podľa nášho názoru, s výnimkou dôsledkov skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka vo všetkých významných súvislostiach poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu ERA-PACK-PLUS, s.r.o. k 31. decembru 2015, na výsledky jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Ing. Irena Vaššová CA

číslo licencie: 31

podpis audítora

29.03.2016

adresa audítora: Lastovičia 3, kor. adresa M.R. Štefánika 78, 94001 Nové Zámky

