

Správa
z overovania ročnej účtovnej závierky k 31.12.2015

Organizácia: Ad usum, n.o.

IČO: 45736031

Sídlo: Poľovnícka 39/B,
93201 Veľký Meder

Predmet overovania: Overenie správnosti a úplnosti účtovnej závierky k 31.12.2015

Termín overovania: 11.04.2015 - 13.04.2016

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

Spolupracovali: Ing. Petra Kočnerová, asistent audítora ev. č. 2779

Správa nezávislého audítora pre správnú radu Ad usum, n.o. Veľký Meder

Uskutočnili sme audit pripojenej účtovnej závierky, Ad usum n.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

Nezúčastnili sme sa fyzickej inventúry majetku, ani procesu inventarizácie pohľadávok k 31.12.2015

Názor

Podľa nášho názoru, s výnimkou účinkov skutočností opísaných v predchádzajúcom odstavci, účtovná závierka vo všetkých významných súvislostiach poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Ad usum, n.o. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bez toho, aby sme ovplyvnili náš názor, upozorňujeme na nutnosť zvýšenia dlhodobej finančnej stability účtovnej jednotky.

Ing. Irena Vaššová, CA

číslo licencie: 31

podpis audítora

13.04.2016



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