

Správa

z overovania ročnej účtovnej závierky k 31.12.2015

Organizácia: CLARITAS n.o.

IČO: 457 321 59

Sídlo: Branovská cesta 1721/22
94131 Dvory nad Žitavou

Predmet overovania: Overenie správnosti a úplnosti účtovnej závierky k 31.12.2015

Termín overovania: 22.03.2016 - 13.04.2016

Overenie vykonala: Ing. Henrieta Godány Vaššová, CA
audítor, licencia UDVA 1142

Spolupracovali: Ing. Irena Vaššová, CA
audítor, licencia UDVA 31

Prílohy: Účtovná závierka:
Výkaz ziskov a strát
Súvaha
Poznámky

**Správa nezávislého audítora
pre správnu radu CLARITAS, n.o. Dvory nad Žitavou**

Uskutočnili sme audit pripojenej účtovnej závierky, CLARITAS 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 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 vypracovať auditorské 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Základ pre podmienený názor

- účtovná jednotka vykazuje vysoký stav pokladničnej hotovosti
- nezúčastnili sme sa fyzickej inventúry majetku, ani procesu inventarizácie pohľadávok k 31.12.2015

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, s výnimkou účinkov opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka vo všetkých významných súvislostiach poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie CLARITAS, n.o. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Ing. Henrieta Godány Vaššová, CA

číslo licencie: 1142

podpis audítora

13.04.2016

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

Godány Vaššová



