

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

PRE SPOLOČNÍKA AŽD W Poprad, s r.o. Scholtzova 4291/1A, 059 51 Poprad – Matejovce

Uskutočnila som audit pripojenej účtovnej závierky spoločnosti AŽD W Poprad, s r.o. Scholtzova 4291/1A, 059 51 Poprad - Matejovce. ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2014, výkaz ziskov a strát a poznámky za rok, končiaci k tomuto dátumu, ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán 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

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala 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.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre môj názor.

Názor

Podľa môjho názoru účtovná zvierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti AŽD W Poprad, s.r.o. Scholtzova 4291/1A, 059 51 Poprad – Matejovce k 30. septembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujem na niektoré zmeny, ktoré sú vykázané v účtovnej zvierke: došlo k zvýšeniu tržieb o 967 tis. €, nárastu pohľadávok z obchodného styku o 709 tis. €, nárastu zásob o 498 tis. € a k poklesu finančných prostriedkov o 1.096 tis. €. Dôvodom týchto zmien je predovšetkým rozvoj nových projektov pre nových a existujúcich odberateľov, investovanie do nákupu nových strojov a predĺženie splatnosti pohľadávok.

Gánovce 04.03.2015

DAD Consulting, s.r.o.
Gánovská 211/16
058 01 Gánovce
Licencia UDVA č. 327


Ing. Margita Dřatvová
Licencia SKAU č. 511

