

**NITROPÉT Slovakia s.r.o.**

**Správa audítora**

**Hospodársky rok 2014**

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

Spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti NITROPÉT Slovakia s.r.o.

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti NITROPÉT Slovakia s.r.o. Nám.mládeže 117/27 Veľký Meder, IČO: 36 742 686, (ďalej len „spoločnosť“), ktorá obsahuje účtovnú závierku k 31. decembru 2014 v členení na súvahu, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, 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 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 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 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 audítora 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 presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj podmienený názor.

### ***Zdôraznenie skutočnosti***

Za audítora spoločnosti som bol vymenovaný počas roka 2014, a nemohol som sa zúčastniť fyzickej inventúry neobežného a obežného majetku na začiatku uvedeného obdobia. O správnosti finančnej hodnoty počiatočného stavu majetku a o množstvách týkajúcich sa daných majetkových položiek som získal primerané uistenie

alternatívnym spôsobom. Moje audítorské stanovisko k účtovnej závierke za obdobie končiace sa 31. decembra 2014 z toho dôvodu nemodifikujem. Alternatívnym spôsobom zisťovania stavu a pohybu majetkových položiek od 1.1.2014 do 31.12.2014 som sa presvedčil, že neexistuje významné riziko, ktoré by počiatkový stav auditovaných majetkových položiek mohlo negatívne ovplyvniť.

### ***Názor audítora***

Podľa môjho názoru auditovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti NITROPÉT Slovakia s.r.o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.



*RIGHTAUDIT, s.r.o.*

*Č. licencie: UDVA 381*

*Jeruzalemská 39, Nové Zámky*

*V Nových Zámkoch, dňa 5.3.2015*

*Zodpovedný audítor: Ing. Jozef Szekeres*

*číslo licencie SKAu 476*

## Dodatok správy audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5, spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti NITROPÉT Slovakia, s.r.o.

Overil som účtovnú závierku spoločnosti NITROPÉT Slovakia, s.r.o. k 31. decembru 2014, ku ktorej som dňa 5.3.2015 vydal správu audítora a v ktorej som sformuloval názor audítora v nasledujúcom znení:

### Názor audítora

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti NITROPÉT Slovakia, s.r.o. 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Overil som taktiež súlad výročnej správy Vašej spoločnosti s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Mojou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou. Overenie som vykonal v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie súvisiace s údajmi účtovnej závierky k 31.12.2014 uvedené vo výročnej správe som posúdil s informáciami uvedenými vo finančných výkazoch účtovnej závierky k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoveroval. Som presvedčený, že vykonané audítorské testy poskytujú primeraný podklad pre vyjadrenie stanoviska audítora.

Podľa môjho stanoviska účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti NITROPÉT Slovakia, s.r.o. poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. decembru 2014, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

RIGHTAUDIT, s.r.o.  
Č. licencie: UDVA 381  
Jeruzalemská 39, Nové Zámky

V Nových Zámkoch, dňa 8.4.2015

Zodpovedný audítor: Ing. Jozef Szekeres  
číslo licencie SKAu 476

