

Účtovná jednotka: DE CLERCQ Slovakia, s.r.o.
Sídlo: Račianska 66, Bratislava 831 02
IČO: 36 288 098

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA

o výsledkoch overovania riadnej individuálnej účtovnej závierky k 31. 12. 2014

Október 2015

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre spoločníkov spoločnosti DE CLERCQ Slovakia, s.r.o.

Správa o overení účtovnej závierky

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti DE CLERCQ Slovakia, s.r.o. ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 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 vedenia spoločnosti za účtovnú závierku

Vedenie spoločnosti zodpovedá za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení jeho dodatkov. Tato zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol relevantných pre prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti v dôsledku podvodu alebo chyby, ďalej výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

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 rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v účtovnej jednotke, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených vedením spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre náš názor.

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť vykazuje v súvahe (riadok 135) krátkodobé iné záväzky v celkovej sume 157 tis. eur, z toho 152 tis. eur predstavujú záväzky, ktoré neboli ku dňu účtovnej závierky inventarizované. Vzhľadom na charakter záznamov spoločnosti a dlhodobého časového odstupu sme sa nemohli v dostatočnej miere presvedčiť o správnosti vykázaného záväzku inými audítorskými postupmi.



Podmieneny názor audítora

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočnosti uvedených v predchádzajúcom odseku, účtovná závierka zobrazuje objektívne a pravdivo finančnú situáciu spoločnosti DE CLERCQ Slovakia, s.r.o. k 31. decembru 2014, výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu v súlade so Zákomom o účtovníctve.

V Bratislave dňa 28.10.2015

ML - audit, s. r. o.
Čat. Nebiljaka 658/7
089 01 Svidník
licencia UDVA číslo 332



Zodpovedný audítor:
Ing. Michal Lažo

licencia SKAU č. 000354