

Dodatok správy audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § -
23 odsek 5

Spoločníkom spoločnosti HYDINA SK s.r.o. Slavkovská cesta 54/1468 060 01 Kežmarok

I. Overila som účtovnú závierku spoločnosti k 31. decembru 2014, ku ktorej som dňa 10.07.2015 vydala správu audítora s týmto názorom:

Podmieneny názor

Podľa môjho názoru, okrem vplyvov z možných úprav, ktoré by bolo treba uskutočniť v prípade, ak by som sa mohla presvedčiť o fyzickom stave peňažnej hotovosti a skutočnosti, že nie je možné identifikovať dôsledky kontroly dane z pridanej hodnoty za kontrolované obdobia, okrem júla 2013 pre ďalšiu činnosť spoločnosti, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti HYDINA SK S.R.O. 065 11 NOVÁ LUBOVŇA 505 k 31.12.2014, na výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k danému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočnosti

Spoločnosť účtuje o zásobách vytvorených vlastnou činnosťou, v poznámkach uvádza, že ich oceňuje priamymi nákladmi a časťou nepriamych nákladov (výrobná réžia), čo je potrebné preukázať plánovými kalkuláciami, ktoré neboli predložené.

Upozorňujem na štruktúru pasív, kde vlastné imanie tvorí 2% a záväzky s časovým rozlíšením až 98% z celkovej výšky pasív. Vzhľadom na dosahovaný hospodársky výsledok, celkovú výšku záväzkov, možných záväzkov z daňových kontrol dane z pridanej hodnoty môže spôsobovať tento stav problémy pri splácaní celkových záväzkov z hľadiska časového i objemového.

II. Overila som súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Mojou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia