

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA PRE VALNÉ ZHROMAŽDENIE SPOLOČNOSTI TOPEC a.s. , TOPOLEČANY O OVERENÍ RIADNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31.12.2015.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti TOPEC a.s. (ďalej len spoločnosť), ktorá obsahuje súvahu k 31.decembru 2015, výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k tomuto dátumu.

Zodpovednosť účtovnej jednotky za účtovnú závierku

Za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve č.431/2002 Z.z. v znení jeho dodatkov je zodpovedný manažment spoločnosti. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovanie 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 audítorov

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe 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 rozhodnutí audítorov, vrátane posúdenie rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítori berú do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v účtovnej jednotke, aby mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených manažmentom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

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

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu spoločnosti k 31.decembru 2015, na výsledky jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

V Nitre dňa 11.3.2016

TAX AUDIT CONSULT s.r.o.
FRAŇA MOJTU 1, NITRA
Obchodný register, vložka 1230/N
Licencia SKAU č.84
949 01 Nitra



Ing.Šulganová Libuša
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č.259



Dodatok ku správe

Správa o overení súladu
Výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č.540/2007 Z.z. §-u 23 ods.5 v znení n.p.
/ dodatok správy audítora/

PRE VALNÉ ZHROMAŽDENIE SPOLOČNOSTI TOPEC a.s. , TOPOĽČANY

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti TOPEC a.s. , k 31.decembru 2015, ku ktorej sme dňa 11.3.2016 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu spoločnosti k 31.decembru 2015, na výsledky jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

- II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný manažment spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú aby audítor naplánoval a vykonal overenia 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 uvedené vo výročnej správe na stranách 1 – 9 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31.decembru 2015. Iné údaje a informácie , ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení , že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru sú uvedené účtovné informácie vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou a táto poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu spoločnosti k 31.decembru 2015, na výsledky jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákomom o účtovníctve.

V Nitre dňa 26.4.2016

TAX AUDIT CONSULT s.r.o.
FRAŇA MOJTU 1, NITRA
Obchodný register, vložka 1230/N
Licencia SKAU č.84
949 01 Nitra

Ing.Šulganová Libuša
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č.259



Ing. Šulganová

