

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre správnú radu spoločnosti: SOCIETA Vráble n. o.
So sídlom: Žitavská 21
952 01 Vráble
IČO: 42052866

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti SOCIETA Vráble n. o., so sídlom Žitavská 21, 952 01 Vráble, ktorá obsahuje Účtovnú závierku neziskovej účtovnej jednotky v sústave podvojného účtovníctva Úč NUJ k 31. 12. 2015 spolu s poznámkami, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť vedenia spoločnosti za účtovnú závierku

Vedenie spoločnosti zodpovedá 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 vedenie spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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 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, ako aj primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Základ pre podmienený názor

Došlo k porušeniu Zákona č. 431/2002 o účtovníctve a nebolo postupované v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/24342/2007-74 zo dňa 14.11.2007 v znení neskorších zmien a doplnkov, keď boli zistené opravy počiatočných stavov v roku 2015 tým, že boli otvorené účtovné knihy a boli opravené účtovné závierky minulých rokov.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočnosti opísanej v odseku *Základ pre podmienený názor* na účtovnú závierku, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti, SOCIETA Vráble n. o., k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok skončiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

meno a priezvisko audítora: Ing. Anna Pohánková

číslo licencie: Licencia SKAU 641

podpis audítora:



dátum správy audítora: 8. 06. 2016

obchodný názov audítorskej spoločnosti: LUMA AUDIT, s. r. o.

sídlo audítorskej spoločnosti: 93401 Levice, Ludanská 12

číslo licencie audítorskej spoločnosti: Licencia SKAU 260

