

S P R Á V A NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Z O V E R E N I A Ú Č T O V N E J Z Á V I E R K Y

K 31. DECEMBRU 2015

Adresát správy: PO GAR s r.o. ,
Spoločnosť s ručením obmedzeným

Sídlo: Cintorínska 550/11
091 01 Stropkov
IČO: 31 693 989
Určená pre: spoločníkovi obchodnej spoločnosti a konateľovi
Overované obdobie: 01.01.2015 – 31.12.2015
Auditor: Ing. Liberková Nadežda, auditor č.408

Vranov nad Topľou 25.05.2016

SALDO-AUDIT Vranov, s.r.o.
Licencia UDVA č. 361
Duklianskych hrdinov 1236/6
093 01 Vranov nad Topľou

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníka obchodnej spoločnosti

PO CAR, s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti PO CAR, s.r.o., IČO 31 693 989, so sídlom Stropkov, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015 výkaz ziskov a strát za rok končiaci 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 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

Našu zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, napláňovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských 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 na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti

interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre naše auditorské stanovisko.

Stanovisko

Podľa nášho stanoviska, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie PO CAR, s.r.o., so sídlom Stropkov, k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Vranov nad Topľou 25.05.2016

Ing. Nadežda Liberková

číslo licencie 408



SALDO-AUDIT Vranov, s.r.o.

AS č. 361



Duklianskych hrdinov 1236/6

093 01 Vranov nad Topľou

Vranov nad Topľou 25.05.2016

Dodatok k správe
SPRÁVA O OVERENÍ SÚLADU
Výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. §-u 23 odsek 5
Spoločníkovi a konateľovi obchodnej spoločnosti

1. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti PO CAR, s.r.o., Stropkov k 31. decembru 2015 ktorá tvorí prílohu k výročnej správe ku ktorej sme dňa 25.05.2016 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
pre spoločníka obchodnej spoločnosti
PO CAR, s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti PO CAR, s.r.o. , IČO 31 693 989 , so sídlom Stropkov , ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015 výkaz ziskov a strát za rok končiaci 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 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

Našou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme vykonali 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 na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

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

Stanovisko

Podľa nášho stanoviska, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie PO CAR, s.r.o., so sídlom Stropkov, k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Vranov nad Topľou 25.05.2016

Ing. Nadežda Liberková

číslo licencie 408



SALDO-AUDIT Vranov, s.r.o.

AS č. 361



Duklianskych hrdinov 1236/6

093 01 Vranov nad Topľou

Vranov nad Topľou 25.05.2016

2. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie 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 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 uvedené vo výročnej správe 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 uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou.

Vo Vranove nad Topľou 26.05.2016

Ing. Liberková Nadežda
certifikovaný audítor
licencia SKAU č.408

SALDO-AUDIT Vranov, s.r.o.
AS č. 361

Duklianskych hrdinov 1236/6
09301 Vranov nad Topľou