

Sahesa

S.r.o.

audit • účtovníctvo • poradenstvo

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA

SOMO spol. s r. o.

B r a t i s l a v a

Obdobie preskúmania: rok 2014

Predkladá: SAHESA, s.r.o., Bratislava

č. licencie 026

Zápis v OR OS BA I, odd. Sro vl.č. 4934/B

Sídlo: Prešovská 61, 821 02 Bratislava

E-Mail: sahesa@sahesa.sk

Tel: + 421 2 44 644 188,9

zápis v OR OS BA I, odd. Sro, vl. č. 4934/B

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre vedenie spoločnosti SOMO spol. s r. o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti SOMO spol. s r. o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát, poznámky a cash flow za rok končiaci k tomuto dátumu.

Zodpovednosť vedenia spoločnosti za účtovnú závierku

Vedenie spoločnosti je zodpovedné za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení jeho dodatkov. Táto 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 auditorskými 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 auditorských 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 auditorské 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 manažmentom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

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

Spoločnosť má v účtovníctve k 31.12.2014 významný zostatok ostatných pohľadávok viažúci sa k minulým rokom. Vzhľadom k tomu, že ide o bilančné aktívum, mala byť k tomu zostatku tvorená opravná položka v 100 % výške.

Stanovisko

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočností uvedených v predchádzajúcom odseku, účtovná závierka vyjadruje objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti SOMO spol. s r.o. k 31. decembru 2013, výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k danému dátumu je v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bratislava 15.8. 2015

SAHESA s.r.o.
Prešovská 61, 82102 Bratislava
Licencia SKAU č. 026



Ing. Szabová, CA
Licencia SKAU č. 107

