

# **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

z overenia ročnej účtovnej závierky k 31.12.2015  
obchodnej spoločnosti

**TORYSA, a.s.**

Sídlo: Hollého 54, Sabinov, PSČ 083 01  
IČO: 36 499 617  
Deň vzniku: 25. 11. 2004

Objednávateľ auditu: predstavenstvo **TORYSA, a. s.**

Audit vykonal: Ing. Klaudia Mlynárčiková, zodpovedný audítor,  
Licencia SKAu č. 938,  
AMK audit, s.r.o., Drevárska 13, 052 01 Spišská Nová Ves

Prílohy: Ročná účtovná závierka za rok 2015

# SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov a štatutárne orgány  
spoločnosti TORYSA, a.s.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti TORYSA, a.s., IČO: 36 499 617, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

## Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti 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 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 získala 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 a 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.

## Názor

**Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti TORYSA, a.s k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.**

V Spišskej Novej Vsi, 31.3.2016

AMK audit, s.r.o.  
Licencia SKAU č. 321  
Drevárska 13  
052 01 Spišská Nová Ves



Ing. Klaudia Mlynárčiková  
Zodpovedná audítorka  
Licencia SKAU č. 938

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

*pre akcionárov a štatutárny orgán spoločnosti TORYSA, a.s.*

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti TORYSA, a.s., IČO: 36 499 617 (ďalej len spoločnosť) k 31. decembru 2015 uvedenú v prílohe Výročnej správy za rok 2015, ku ktorej sme dňa 31.3.2016 vyjadrili svoje audítorské stanovisko v nasledujúcom znení:

*Názor*

**Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti TORYSA, a.s k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému 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 štatutárny orgán Spoločnosti. Našou 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 sme vykonali 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 v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 3 až 8 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 dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti TORYSA, a.s. sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2015.

V Spišskej Novej Vsi, 16.6.2016

AMK audit, s.r.o.  
Licencia SKAU č. 321  
Drevárska 13  
052 01 Spišská Nová Ves

Ing. Klaudia Mlynárčiková  
Zodpovedná audítorka  
Licencia SKAU č. 938



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Klaudia Mlynarcikova".