

Dodatok správy audítora

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

štatutárnemu orgánu spoločnosti SOFA TREND, s.r.o.

I. Overil som účtovnú závierku spoločnosti SOFA TREND, s.r.o. Tovarnícka 3976, 955 01 Topoľčany IČO: 45333246 k 31. decembru 2015, priloženú k tejto výročnej správe ku ktorej som dňa 15. augusta 2016 vydal správu audítora a v ktorej som vyjadril svoj názor v nasledujúcom znení:

Základ pre podmienený názor

Audit účtovnej závierky spoločnosti SOFA TREND, s.r.o. za predchádzajúce účtovné obdobie bol vykonaný iným audítorm, ktorý dňa 7. augusta 2015 vydal k tejto účtovnej závierke podmienený názor z dôvodu neúčasti na fyzickej inventarizácii zásob a možných úprav, ktoré by mohli ovplyvniť ich výšku a výsledok hospodárenia v prípade ak by takéto úpravy bolo nutné vykonať.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B podľa § 43 odst.4) postupov účtovania. Na spoločnosť sa vzťahuje povinnosť podľa § 19 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a mala účtovať zásoby spôsobom A podľa § 43 odst.1) postupov účtovania. Vzhľadom ku skutočnosti, že predchádzajúci audítor tak ako je uvedené v ods. 4 nevedel kvantifikovať dopad možných úprav za predchádzajúci rok a ktoré, pokiaľ by ich bolo nutné vykonať, mohli by mať vplyv na počiatočné stavy roku 2015 a vzhľadom k použitému postupom účtovania a evidencie zásob, nenašiel som vhodné postupy, ktorými by som overil správnosť ocenenia zásob k 31.12.2015.

Podmienený názor

Podľa môjho názoru s výnimkou vplyvu skutočnosti popísanej v predchádzajúcom odseku, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie vo všetkých významných súvislostiach spoločnosti SOFA TREND, s.r.o. k 31. decembru 2015, a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overil som taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Mojou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som vykonal 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 na stranách 2 – 11 som posúdil s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoveroval.

Som presvedčený, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa môjho názoru uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti SOFA TREND,

s.r.o. poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. Decembru 2015, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002Z.z. v znení neskorších predpisov.

Partizánske, 15. august 2016

AUDIT - NOTAX

AUDIT – NOTAX s.r.o. lic. UDVA 382
Malinovského 1152/4 Partizánske

Stanislav Čaniga

Ing. Stanislav Čaniga CA
zodpovedný audítor lic. SKAU 749

