

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA

pre

akcionárov a dozornú radu spoločnosti POTRUBIE, a.s.

Overovaná účtovná závierka

POTRUBIE, a.s.

Preverované obdobie: od 1.1.2013 do 31.12.2013

Objednávateľ: POTRUBIE, a.s.

Príjemca: akcionárov a dozornú radu spoločnosti POTRUBIE, a.s.

Audítor : JAKO AUDIT s. r. o
licencia SKAU č. 300
Komenského 32, 040 01 Košice

Okolnosti zákazky zahŕňajú :

- Audit účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve.
- Štatutárny orgán účtovnej jednotky zostavil účtovnú závierku na všeobecné účely v súlade so zákonom o účtovníctve.
- Podmienky zákazky na audit zahŕňajú zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku opísanú v ISA 210.
- Audítor má popri audite účtovnej závierky aj iné oznamovacie povinnosti, ktoré vyžadujú miestne zákony.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre akcionárov a dozornú radu spoločnosti POTRUBIE, a.s.

Správa k účtovnej závierke

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti POTRUBIE, a.s.(„spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31.decembru 2013, 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

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočňovanie 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 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.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti POTRUBIE, a.s. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

JAKO AUDIT, s.r.o.

Číslo licencie 300

Ing. Jana Kollárová č. I. 781

Dátum vydania správy 22 júna 2014

Komenského 32, 040 01 Košice



Okolnosti zákazky zahŕňajú :

- Overenie súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5
- Audit účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve
- Manažment účtovnej jednotky zostavil výročnú správu na všeobecné účely v súlade so zákonom o účtovníctve
- Podmienky zákazky na audit zahŕňajú zodpovednosť manažmentu za výročnú správu opísanú v ISA 210
- Audítor sa rozhodne zverejniť úplnú audítorskú správu

Dodatok správy audítora o overení súladu

výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z .z. §-u 23 odsek 5

Akcionárom a dozornej rade spoločnosti: **POTRUBIE , a.s.**

Overila som účtovnú závierku spoločnosti **POTRUBIE , a.s.**
(ďalej len spoločnosť) k 31 decembru 2013 uvedenú na stranách 1 – 6 ku ktorej
som 22 mája 2013 vydala správu v nasledujúcom znení:

Správa nezávislého audítora

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti POTRUBIE, a.s.(„spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31.decembru 2013, 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

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočňovanie 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 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.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti POTRUBIE, a.s. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overila som taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Mojou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som vykonala v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby auditor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 1-6 som posúdila s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoverovala. Som presvedčená, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie stanoviska auditora.

Účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti, POTRUBIE, a.s. je sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. Decembru 2013, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

V Košiciach 22 jún 2014

JAKO AUDIT s.r.o.
Č. licencie 300
Komenského 32
Košice

Ing. Jana Kollárová
zodpovedný auditor č. 781



Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou je dodatkom k audítorskej správe