

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníka a konateľov spoločnosti PAN - DUR s. r. o.:

1. Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti PAN – DUR s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31.12.2015, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce poznámky.

Zodpovednosť konateľa spoločnosti za účtovnú závierku

2. Konateľ spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve. Súčasťou tejto zodpovednosti je navrhnúť, implementovať a udržiavať vnútorné kontroly týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby, zvoliť a uplatňovať vhodné účtovné postupy a urobiť odhady primerané daným okolnostiam.

Zodpovednosť audítora

3. Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Okrem skutočností uvedenej v odseku 4., sme audit uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní spĺňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy, nie vyjadriť názor na efektívnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti významných odhadov vedenia spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Základ pre podmienený názor

4. Spoločnosť nadobudla v roku 2012 od materskej spoločnosti technológie v hodnote 340 000 EUR, ktoré následnou korekciou kapitalizovala a od roku 2012 aj odpisovala. Vzhľadom na chýbajúcu dokumentáciu sme neboli schopní sa uistiť o správnosti a výške kapitalizovanej sumy a následných odpisov za obdobie 2012-2015, ktoré predstavujú hodnotu 209 679 EUR.

TPA Horwath A&A, s. r. o.

Pribinova 25/4195, 811 09 Bratislava, Slovensko, Tel.: +421 2 57 351 111
E-mail: office@tpa-horwath.sk, www.tpa-horwath.sk, IČO: 36 714 879, IČ DPH: SK2022294131
Vedený v obchodnom registri OS Ba I., v odd. Sro, vložka č. 43738/B

Albánsko | Bulharsko | Česká republika | Chorvátsko | Maďarsko | Poľsko | Rakúsko | Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko

Člen Crowe Horwath International (Zürich) – skupiny samostatných a nezávislých autorizovaných účtovníkov a poradcov.

Účtovná zvierka

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

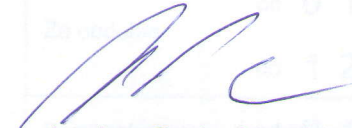


TPA Horwath

Podmieneny názor

5. Podľa nášho názoru, okrem možného vplyvu skutočností uvedenej v odseku 4., účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti PAN – DUR s. r. o. k 31.12.2015 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

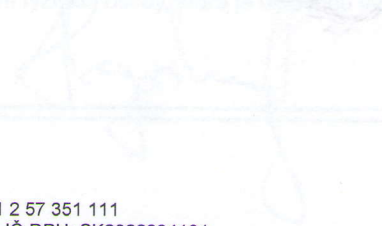
Dátum identifikácie	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Meno	Rok
20.06.2016	Bratislava, 30.6.2016	X ročná	X včb	2015
3.6.5.9.8	<i>TPA HORWATH</i>			2015
SEKACE	TPA Horwath A&A s.r.o.			2014
13.9.2.3	Licencia SKAu č. 304			2014


 Ing. Ivan Paule, CA, FCCA
 zodpovedný audítor
 Licencia SKAu č. 847

Prílohy účtovnej závierky
 Súvaha (Účtovná jednotka) Výkaz o výnosoch a nájdach (Účtovná jednotka) Podmienky (Účtovná jednotka)

Číslo účtovnej jednotky: PAN-DUR s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky
 Ulica: STITNICKÁ
 PSČ: 04801 ROŽŇAVA
 Označenie obchodného registra - číslo zápisu: okresnej spoločnosti
 KOŠICE I V L. Č. 17175V
 Telefónne číslo: 058 / 7325888
 Faxové číslo:

Zastavenie účtu: 20.06.2016	Expirácia účtu: 21.06.2016	Podpisový vzorec: 
-----------------------------	----------------------------	---

Zároveň dohovoreno

TPA Horwath A&A, s. r. o.
 Príbinova 25/4195, 811 09 Bratislava, Slovensko, Tel.: +421 2 57 351 111
 E-mail: office@tpa-horwath.sk, www.tpa-horwath.sk, IČO: 36 714 879, IČ DPH: SK202294131
 Vedený v obchodnom registri OS Ba I., v odd. Sro, vložka č. 43738/B

Albánsko | Bulharsko | Česká republika | Chorvátsko | Maďarsko | Poľsko | Rakúsko | Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko
 Člen Crowe Horwath International (Zürich) – skupiny samostatných a nezávislých autorizovaných účtovníkov a poradcov.