

Správa nezávislého audítora

pre spoločníkov spoločnosti

PR Krajné s.r.o.
916 16 Krajné 874

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti PR Krajné s.r.o. ktorá obsahuje Účtovnú závierku zostavenú k 31.12.2015, za rok končiaci k uvedenému dátumu a súvisiace poznámky.

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie predloženej 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.

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s slovenskými audítorskými štandardmi.

Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, audit naplánovať a vykonať tak, aby sme získali 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 významnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky.

Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš audítorský názor.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti, k 31.12.2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bez vplyvu na náš názor informujeme, že sme prijali zákazku na audit účtovnej závierky počas roka 2016. Nemohli sme uskutočniť pozorovanie fyzického počítania zásob a ani inými postupmi sme sa nemohli presvedčiť o množstve zásob. Spoločnosť vykazuje dlhodobu záporné vlastné imanie.

Ing. Emília Luptáková, PhD.
Karola Adlera 20
841 02 Bratislava 42

audítorka Slovenskej komory audítorov,
číslo licencie 52



Bratislava, 17.10.2016.

Dodatok správy audítora
O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU
V zmysle zákona 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5

pre spoločníkov spoločnosti PR Krajné, s.r.o.

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti PR Krajné, s.r.o. k 31.12.2015, ku ktorej sme dňa 17.10.2016 vydali správu audítora a v ktorej sme vyjadrili svoje audítorské stanovisko

Stanovisko:

Podľa nášho stanoviska, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31.12.2015. a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k danému 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 PR Krajné, s.r.o. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe na strane 4 sme posúdili s informáciami v účtovnej závierke k 31.12.2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh, sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie stanoviska audítora.

Podľa nášho stanoviska účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti PR Krajné, s.r.o. poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31.12.2015 a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Bratislava 19.10.2016.

Ing. Emília Luptáková, PhD.
Karola Adlera 20
841 02 Bratislava



Audítorka SKAu
Číslo licencie 52