

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
spoločníkom spoločnosti PREFA-STAV, spol. s r.o. Topoľčany

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti PREFA-STAV, spol. s r.o. so sídlom Krušovská 2093 Topoľčany, PSČ 955 01, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky ktoré obsahujú prehľad 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 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.

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

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť zostavila Poznámky k účtovnej závierke podľa starej metodiky hoci ich mala zostaviť podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74 - rozsah pre malé účtovné jednotky. V zostavených poznámkach chýbajú informácie o účtovnej jednotke, orgánoch spoločnosti, informácie o prijatých postupoch a zásadách, nepretržité pokračovanie vo svojej činnosti. V súvahe účtovná jednotka nerozdelila správne pohľadávky a záväzky z obchodného styku na krátkodobé a dlhodobé (všetky uviedla ako dlhodobé, hoci v Poznámkach k účtovnej závierke sú uvedené ako krátkodobé).

Podmienený názor

Podľa môjho názoru, s výnimkou účinkov opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti PREFA-STAV, spol. s r.o. Topoľčany k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.