

**Správa nezávislého audítora  
o audite účtovnej závierky  
zostavenej ku dňu 31.12.2015**

Prijemca správy: **TRA.CE.R. export – import s.r.o.**  
**Hospodársky dvor Meďov**  
**071 01 Michalovce**

Predkladá audítor: **Ing. Marta PODOLCOVÁ**  
**nezávislý audítor**  
**Michalovce**  
**licencia audítora číslo 338**

Michalovce jún 2016

**TRA.CE.R. export – import s.r.o.**  
Správa nezávislého audítora a riadna  
účtovná závierka k 31.decembru 2015

**O B S A H**

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka

- Súvaha
- Výkaz ziskov a strát
- Poznámky

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníkov a konateľov spoločnosti TRA.CE.R. export – import s.r.o.

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti TRA.CE.R. export – import s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 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 TRA.CE.R. export – import s.r.o. je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov, 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, ďalej výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočňovanie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

### *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 spoločnosti, 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 spoločnosti. 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 TRA.CE.R. export – import s.r.o. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Michalovce 17. júna 2016

Ing. Marta Podolcová  
licencia SKAU č. 338

9. mája 15  
071 01 Michalovce



**Dodatok správy audítora  
o overení súladu výročnej správy s  
účtovnou závierkou  
TRA.CE.R. export – import s.r.o.  
za rok 2015**

Príjemca správy: TRA.CE.R. export – import s.r.o.  
Hospodársky dvor Med'ov  
071 01 Michalovce

IČO: 36 208 621

Predkladá audítora: Ing. Marta PODOLCOVÁ  
nezávislý audítora  
Michalovce  
licencia audítora číslo 338

Michalovce december 2016

**DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA  
O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU  
V ZMYSLE ZÁKONA Č.540/2007 Z.Z. § - U 23 ODSEK 5**

pre spoločníkov a konateľov spoločnosti TRA.CE.R. export – import s.r.o.

- I. Overila som účtovnú závierku spoločnosti TRA.CE.R. export – import s.r.o. k 31. decembru 2015, ku ktorej som dňa 17. júna 2016 vydala správu audítora s nasledujúcim názorom:

*Názor*

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti TRA.CE.R. export – import s.r.o. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

- II. Overila som taktiež súlad Výročnej správy o činnosti spoločnosti TRA.CE.R. export – import s.r.o. s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutár spoločnosti. Mojou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som vykonala v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby auditor 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 som posúdila s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh spoločnosti som neoverovala. Som presvedčená, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa môjho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti TRA.CE.R. export – import s.r.o. vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č.431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Michalovce 20. decembra 2016

Ing. Marta Podolcová  
licencia SKAU č. 338

9. mája 15  
071 01 Michalovce

