

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom spoločnosti
Tyros Loading Systems SK, s.r.o.:

1. Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Tyros Loading Systems SK, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, 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

2. 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

3. Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit 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 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.

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

Základ pre podmienený názor

4. V priloženej účtovnej závierke spoločnosti sú vykázané zásoby v celkovej zostatkovej hodnote 79 tisíc EUR. Vzhľadom k povahe a charakteru evidencie zásob spoločnosti sme však počas nášho auditu nemohli získať dostatočné a vhodné audítorské dôkazy

pre overenie množstva a ocenenia zásob, a to ani použitím ďalších, náhradných postupov, a preto sme ku dňu vydania tejto správy nemohli objektívne posúdiť ich účtovnú hodnotu a určiť, či si tieto sumy nevyžadujú úpravy.

Pretože sme za audítora Spoločnosti boli vymenovaní v priebehu roka 2014, nemohli sme sa zúčastniť inventúry zásob na začiatku overovaného obdobia ani sa ubezpečiť o množstvách týkajúcich sa daných zásob k 31. decembru 2013 alternatívnym spôsobom. Keďže začiatkový stav zásob ovplyvňuje výsledok hospodárenia a peňažné toky, nemohli sme zistiť, či by úpravy výsledku hospodárenia vykázaného vo výkaze ziskov a strát a čistých peňažných tokov z prevádzkovej činnosti vykázaných vo výkaze peňažných tokov boli za rok končiaci 31. decembra 2014 potrebné.

Keďže uvedená skutočnosť má priamy dopad aj na porovnateľné údaje prezentované v priloženej účtovnej závierke, nemohli sme ani určiť dopad možných úprav na výsledok hospodárenia vykázaný vo výkaze ziskov a strát a čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti vykázané vo výkaze peňažných tokov za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. rok končiaci 31. decembra 2013.

Podmienенý názor

5. Podľa nášho názoru, s výnimkou vzťahujúcou sa na možný dopad úprav potrebných v prípade, keby bolo možné v dostatočnej miere vykonať auditorské postupy ohľadne skutočnosti uvedenej v odseku 4 vyššie, priložená účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Tyros Loading Systems SK, s.r.o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Iná skutočnosť

6. Audit účtovnej závierky spoločnosti Tyros Loading Systems SK, s.r.o. za rok končiaci sa 31. decembra 2013 vykonal iný audítor, ktorý 30. apríla 2014 vyjadril k tejto účtovnej závierke nemodifikovaný názor.

BDO
BDO Audit, spol. s r. o.
Licencia UDVA č. 339



8. júna 2017
Zochova 6-8
Bratislava, Slovenská republika

Lýdia Koumalová
Ing. Lýdia KOUMALOVÁ
Licencia SKAU č. 492

