

Audit – Gracia s.r.o.
Licencia SKAU č. 313
Mliekárská 9, Bratislava
IČO: 36 771 619
Zápis v OR Okresného súdu Bratislava I.
Oddiel: Sro, vložka č. 45741/B



Ing. Jana Magátová
Statárny auditor
Licencia SKAU 908

Bratislava, 23. apríla 2021

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy auditora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Posúdiť sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Statárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedeny názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
- Ze Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
získaných do dátumu vydania našej správy auditora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, tieto informácie nedostatočne, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dokazov povinní upozorniť v našej správe auditora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme neistota v súvislosti s udalosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dokazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislostiach informácií, uskutočnené statárny orgánom.
- Robíme záver o tom, či statárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené statárny orgánom.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov Spoločnosti.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť interných kontrol.
- môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obdienenie internej kontroly.

významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod