

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

štatutárnemu orgánu spoločnosti GAZDA SLOVAKIA, s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti GAZDA Slovakia, s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámok, 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

Nášou 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

Spoločnosť nemá vytvorené opravné položky k pohľadávkam. Eviduje pritom od roku 2003 pohľadávku v konkurze vo výške 195 800 EUR. Spolu s ďalšími pohľadávkami po lehote splatnosti má spoločnosť vytvoriť opravné položky vo výške 200 000 EUR. Z tohto dôvodu by celkové náklady sa zvýšili o 200 000 EUR, tým by spoločnosť dosiahla za účtovný rok 2013 stratu vo výške 140 951 EUR.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, s výnimkou účinkov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka vo všetkých významných súvislostiach poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti GAZDA Slovakia, s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočnosti

Bez toho, aby sme ovplyvnili náš názor na účtovnú závierku, upozorňujeme, že v súčasnosti stále prebieha súdne konanie o majetkovom usporiadaní strediska Čierny les a nadväzne i pohľadávky voči spoločnosti PRIMACHOV, s.r.o., s možným dopadom na majetok spoločnosti.

meno a priezvisko audítora: Ing. Lukáš Palenčár

číslo licencie: 108

podpis audítora

dátum správy audítora: 5.3.2014

obchodný názov, sídlo a číslo licencie audítorskej spoločnosti: Slovaudit, s.r.o., Bratislava Vlárská 15/A, číslo licencie 54

