

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi spoločnosti Pacas transport & trading, s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Pacas transport & trading, s.r.o., (ďalej iba „spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, 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 vedenia spoločnosti za účtovnú závierku

Konateľ spoločnosti zodpovedá 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 konateľ považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými auditorskými 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 auditorských 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 auditorské 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Základ pre podmienené stanovisko:

Po dôkladnej inventarizácii vykonanej k 31. decembru 2013 spoločnosť opravila chybné účtovanie minulých období, čím zvýšila vlastné imanie o 205 320,-€.

Názor

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočnosti uvedenej v odseku Základ pre podmienené stanovisko, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Pacas transport & trading, s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Iná skutočnosť:

Audit účtovnej závierky spoločnosti Pacas transport & trading, s.r.o. za rok končiaci k 31. decembru 2012 vykonal iný audítor, ktorý 18. februára 2013 vyjadril k tejto účtovnej závierke nemodifikované stanovisko.

Spoločnosť zvýšila vlastné imanie zaúčtovaním opráv minulých rokov vo výške 205 320,-€

Spišská Nová Ves, 20. október 2014

PROFI Audit, s.r.o.
J. Wolkera 2414/32
052 01 Spišská Nová Ves
Licencia ÚDVA 344



Ing. Jana Kuklová
zodpovedná audítorka
Licencia SKAu 429