



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**o overení účtovnej závierky k 31. 12. 2013
pre spoločníkov spoločnosti WITTEX Plus, s.r.o.**

a

Dodatok správy audítora

**o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5**

Sídlo spoločnosti:
**Piešťanská cesta 87
922 07 Veľké Kosťany**

IČO: 36 231 720



Správa k účtovnej závierke

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **WITTEX plus s.r.o., Piešťanská cesta 87, 922 07 Veľké Kosťany, IČO 36 231 720 (ďalej len účtovná jednotka)**, ktorá obsahuje súvahu k 31.12.2013, výkaz ziskov a strát za rok, končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré majú obsahovať prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá má poskytovať 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 nemá obsahovať významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnil v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získal 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 môjho úsudku, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika beriem do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá má poskytovať pravdivý a verný obraz, aby som 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 štatutárnymi orgánmi spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj podmienený názor.

Základ pre podmienený názor

Suma úplných vlastných nákladov na výrobu výrobkov vo výške 10 626,-- € je významne podhodnotená voči sume predaja výrobkov vo výške 1 003 618,-- €, pričom v účtovníctve nie je zaúčtovaný úbytok výrobkov na účte zásob výrobkov.

V účtovníctve nie sú zaúčtované pohyby zásob tovaru na účte tovaru, ale na účte materiálu, čím došlo k nadhodnoteniu obrátov zásob materiálu o 775 461,38 €.

V Poznámkach v časti I e) na str. 14 je uvedený nesprávny údaj o nákladoch na overenie účtovnej závierky, má byť v sume 1 850,-- €.



Podmienený názor

Podľa môjho názoru, s výnimkou účinkov skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka vo všetkých významných súvislostiach poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie účtovnej jednotky WITTEX plus s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Imrich Gajdoš

Licencia SKAU č. 809

29.12.2014



**Majcichov č. 537
919 22 Majcichov
Slovensko**



Dodatok správy audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5

Spoločníkom spoločnosti **WITTEX plus s.r.o.**

I. Overil som účtovnú závierku spoločnosti **WITTEX plus s.r.o.** (ďalej len účtovná jednotka) k 31. decembru 2013, uvedenú na 28 stranách, ku ktorej som dňa 29.12.2014 vydal správu audítora a v ktorej som vyjadril podmienený názor v nasledujúcom znení:

Základ pre podmienený názor

Suma úplných vlastných nákladov na výrobu výrobkov vo výške 10 626,-- € je významne podhodnotená voči sume predaja výrobkov vo výške 1 003 618,-- €, pričom v účtovníctve nie je zaúčtovaný úbytok výrobkov na účte zásob výrobkov.

V účtovníctve nie sú zaúčtované pohyby zásob tovaru na účte tovaru, ale na účte materiálu, čím došlo k nadhodnoteniu obrátov zásob materiálu o 775 461,38 €.

V Poznámkach v časti I e) na str. 14 je uvedený nesprávny údaj o nákladoch na overenie účtovnej závierky, má byť v sume 1 850,-- €.

Podmienený názor

Podľa môjho názoru, s výnimkou účinkov skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka vo všetkých významných súvislostiach poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie účtovnej jednotky WITTEX plus s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overil som súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán účtovnej jednotky. Mojou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som uskutočnil v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, 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 na stranách 1 až 6 som posúdil s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh, som neoveroval. Som presvedčený, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre môj názor.



Podľa môjho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe účtovnej jednotky sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2013.

Imrich Gajdoš

Licencia SKAU č. 809



29.12.2014

**Majcichov č. 537
919 22 Majcichov
Slovensko**