

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

štatutárnemu orgánu a spoločníkom spoločnosti Plasticconcept, s.r.o.

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Plasticconcept, s.r.o. k 31. decembru 2013, uvedenú od strany 4, ku ktorej sme dňa 12. decembra 2014 vydali správu v nasledujúcom znení:

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

spoločníkom spoločnosti a štatutárnym orgánom

**Plasticconcept, s.r.o.**

za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2013

Vykonalí sme audit pripojenej účtovnej závierky spoločnosti Plasticconcept, s.r.o., so sídlom Prílohy 46, Zavar, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát, výkaz zmien vo vlastnom imaní a výkaz peňažných tokov za rok končiaci k uvedenému dátumu, ako aj prehľad významných účtovných pravidiel a ďalšie vysvetľujúce informácie.

**Zodpovednosť za účtovnú závierku**

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a súvisiacimi postupmi účtovania a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na 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 uskutočnili v súlade so zákonom o audítoroch, audíte a dohľade nad výkonom auditu a 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 uvedených v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora vrátane posúdenia rizika významných nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy vnútornú kontrolu relevantnú pre zostavenie a vernú prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť vnútornej kontroly účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov, ktoré uskutočnil manažment spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

*Základ pre podmienené stanovisko*

Za overované obdobie spoločnosť nesprávne zaúčtovala účtovné odhady, čím sú nadhodnotené vykázané výnosy v položke "Tržby z predaja vlastných výrobkov" o sumu 246 tis.€ a náklady v položke "Spotreba materiálu" sú nadhodnotené o sumu 246 tis.€.

*Podmienené stanovisko*

Podľa nášho názoru, s výnimkou účinkov skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienené stanovisko, účtovná závierka vyjadruje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti k 31. decembru 2013 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

12. decembra 2014

Prievidza, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:

PKF Slovensko s.r.o.

Licencia UDVA č. 40

Obchodný register Trenčín, vložka 2103/R

*PKF Slovensko s.r.o.*

Zodpovedný audítor:

Ing. Dagmar Gombarčíková, CA

Licencia číslo 1033

*Dagmar Gombarčíková*

## II. Overili sme súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou 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 sme uskutočnili 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 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie je dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti Plasticconcept, s.r.o. sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2013.

14. januára 2014  
Prievidza, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
PKF Slovensko s.r.o.  
Licencia UDVA č. 40  
Obchodný register Trenčín, vložka 2103/R

*PKF Slovensko s.r.o.*

Zodpovedný audítor:  
Ing. Dagmar Gombarčíková, CA  
Licencia číslo 1033

*Dagmar Gombarčíková*