

VGD - AVOS AUDIT s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníkov spoločnosti s ručením obmedzeným
JK Gabčíkovo s. r. o.

Uskutočnil sme audit prílohy účtovnej závierky spoločnosti JK Gabčíkovo s. r. o. Patálska 584, 821 01 Bratislava, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014. Výkaz zostavil a skrášľoval konštitučný orgán spoločnosti s ručením obmedzeným a poznamenky, ktoré opísali významné účtovné odchýlky a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť riadiaceho orgánu za účtovnú závierku

Statutárny 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 rámci našich auditných postupov (ďalej len zákon o účtovníctve) a záručnej kontroly, ktoré sme uskutočnili, sme sa zameriavali na prírodné pre zostavenie účtovnej závierky, ktoré neodhaluje významné nesprávosti, či už v dôsledku porušenia alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditovými štandardmi. Naša práca bola založená na výbere a vykonaní auditných postupov, ktoré sme považovali za vhodné na získanie dostatočnej dôveryhodnosti o tom, či účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za obdobie od 01.01.2014 – 31.12.2014

o audite účtovnej závierky

spoločnosti s ručením obmedzeným

JK Gabčíkovo s. r. o.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančného postavenia spoločnosti JK Gabčíkovo s. r. o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia na rok končiaci sa 31. decembrom 2014 v súlade so Zákonom o účtovníctve.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníkov spoločnosti s ručením obmedzeným
JK Gabčíkovo s. r. o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti JK Gabčíkovo s. r. o., Patašská 586, 930 05 Gabčíkovo, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, 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 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 názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti JK Gabčíkovo s. r. o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na skutočnosť uvedenú v časti L.1 Poznámok účtovnej závierky týkajúcu sa prebiehajúceho súdneho sporu o zaplatenie 597 tisíc EUR.

Piešťany, 16. apríla 2015

VGD - AVOS AUDIT s.r.o.
Moskovská 13
811 08 Bratislava

Kancelária Piešťany, Námestie SNP 4
921 01 Piešťany
Obchodný register, zložka 74698/B
Licencia SKAu č. 269




Zodpovedný audítor
Ing. Erik Marek
Licencia SKAu č. 866