

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA pre spoločníkov spoločnosti K.T. spol. s r.o., so sídlom Bratislavská cesta 3012, 94501 Komárno

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti K.T. spol. s r.o., so sídlom Bratislavská cesta 3012, 945 01 Komárno („spoločnosť“), ktorá obsahuje výkazy účtovnej závierky k 31. decembru 2014 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 nesprávosti, 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 auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávosti.

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 nesprávosti 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 podmienený názor

Účtovná politika spoločnosti v oblasti vytvárania opravných položiek k pohľadávkam po lehote splatnosti nerefektuje na možné riziká spojené s ich vymáhaním. Spoločnosť má účtovnú politiku k opravným položkám k pohľadávkam založenú na princípe, ktorý vychádza z daňových predpisov. Niektoré pohľadávky neuhradené v lehote splatnosti sú splácané na základe splátkového kalendára. Na základe uvedenej skutočnosti je možné sa domnievať, že v budúcnosti môže byť vymáhanie pohľadávok problematické.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, s výnimkou účinkov skutočnosti opisanej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka vo všetkých významných súvislostiach poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti K.T. spol. s r.o., so sídlom Bratislavská cesta 3012, 945 01 Komárno k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky spoločnosti K.T. spol. s r.o., so sídlom Bratislavská cesta 3012, 945 01 Komárno k 31. decembru 2013 vykonal iný audítor, ktorý vyjadril k tejto účtovnej závierke nemodifikovaný názor.

v Bratislave, dňa 24.03.2015

ATCL, k.s.
licencia SKAU č. 000163

Ing. Lecká Daniela
zodpovedný audítor
licencia SKAU č. 460