

3. Ako audítori spoločnosti sme sa nezúčastnili fyzickej inventúry pokladničnej hotovosti k 31.12.2013. Alternatívnymi spôsobmi sme sa nemohli uistiť o skutočnom stave peňazí v pokladnici k 31. decembru 2013 vykázaných v súvahe vo výške 15.571 €.
4. Spoločnosť v priloženej účtovnej závierke vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 2.847.258 € a opravné položky k nim vo výške 20.241 €. Pohľadávky 360 dní po splatnosti a iné rizikové pohľadávky boli pri našom audite identifikované vo výške 436.210 €. Na základe zásady opatrnosti sa domnievame, že je opodstatnené predpokladať, že nastalo väčšie zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve o sumu 415.971 €. Táto transakcia by znížila vlastné imanie spoločnosti, netto aktíva a pasíva spoločnosti.

Podmienенý názor

Podľa nášho názoru, s výnimkou možných účinkov skutočností uvedených v odseku „Základ pre podmienený názor“, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti GRATAX spol. s r.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Iné skutočnosti

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na skutočnosť, že spoločnosť eviduje voči Daňovému úradu Košice pohľadávku vo výške 48.804 € z titulu nadmerného odpočtu na dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie január 2013, keďže dňa 10.4.2013 bola začatá daňová kontrola za uvedené zdaňovacie obdobie a ku dňu vydania správy nebola daňová kontrola ukončená.

Vranov nad Topľou, 29. december 2014

K.A.A.C. spol. s r.o.
Štúrova 129
093 01 Vranov nad Topľou
Obchodný register OS Prešov, odd.Sro, vl.č. 18789/P
Licencia SKAU č. 314

Ing. Marek Kentoš
zodpovedný audítor
licencia SKAU č. 939

