

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

štatutárnemu orgánu spoločnosti **Zemplínska Veľkoobchodná Spoločnosť, a.s. k 31.12.2014**

Dátum odovzdania audítorskej správy : 29. jún 2015

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
štatutárnemu orgánu spoločnosti

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti:

Zemplínska Veľkoobchodná Spoločnosť, a.s. , Skladná 3, 075 01 Trebišov, IČO 36 199 583,

ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich informácií.

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 tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné pre 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 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 navrhnúť 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, 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 pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Iné skutočnosti

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme vo svojej správe na nasledujúce skutočnosti:

1. Audit účtovnej závierky spoločnosti Zemplínska Veľkoobchodná Spoločnosť, a.s. za rok končiaci sa k 31. decembru 2013 vykonal iný audítor, ktorý 9. mája 2014 vyjadril k tejto účtovnej závierke nemodifikovaný názor.

2. Spoločnosť počas roka, ktorý sa skončil 31. decembra 2014 vykazuje:
 - a) vlastné imanie spoločnosti vo výške 35.463 €, ktoré je nižšie ako základné imanie spoločnosti o 100.537 €,
 - b) rizikové ukazovatele rentability, likvidity a zadĺženosti.
3. Ako je uvedené v bode „O“ Poznámok k účtovnej závierke“ spoločnosť v priloženej účtovnej závierke zaúčtovala rozdiel z titulu nadhodnotenia zásob , ktorý vznikol v rokoch 2004 až 2014 , ako manko v sume 1.077.799,72 €. Táto skutočnosť bola zaúčtovaná ako pohľadávka voči zodpovednej osobe v uvedenej výške. Uvedené manko a hmotná zodpovednosť je riešená prostredníctvom orgánov činných v trestnom konaní, ktorým bol podaný podnet na vyšetrovanie.

Vranov nad Topľou, 29. jún 2015

K.A.A.C. spol. s r.o.
Štúrova 129
093 01 Vranov nad Topľou
Obchodný register OS Prešov, odd.Sro, vl.č. 18 789/P
Licencia SKAU č. 314

Ing. Marek Kentoš
zodpovedný audítor
licencia SKAU č. 939