

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

PRE SPOLOČNÍKOV GOLF INTERNATIONAL, s.r.o. Tatranská 754, 059 52 Veľká Lomnica

Uskutočnila som audit pripojenej účtovnej závierky spoločnosti GOLF INTERNATIONAL, s.r.o. Tatranská 754, 059 52 Veľká Lomnica, ktorá obsahuje účtovnú závierku k 31. decembru 2014 za rok, končiaci k tomuto dátumu, ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán 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

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala 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.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre môj podmienený názor.

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť v roku 2014 odúčtovala opravné položky k pohľadávkam, u ktorých je predpoklad, že nebudú zaplatené vo výške 440.798€. Ďalej odúčtovala do výnosov záväzky voči spoločníkom z titulu prijatých pôžičiek vo výške 600.000€. Ak by sa nezaúčtovali tieto

účtovné prípady, výsledok hospodárenia by sa znížil o 1.040.798€ a záväzky spoločnosti by sa zvýšili o 600.000€.

Podmienený názor

Podľa môjho názoru, okrem vplyvu zaúčtovania vyššie uvedených účtovných prípadov, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti GOLF INTERNATIONAL, s.r.o. Tatranská 754, 059 52 Veľká Lomnica k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujem na štruktúru pasív, kde vlastné imanie tvorí 44% a záväzky s časovým rozlíšením 56% z celkovej výšky pasív. Vzhľadom na dosahovaný hospodársky výsledok, celkovú výšku záväzkov spôsobuje tento stav problémy pri splácaní celkových záväzkov z hľadiska časového i objemového.

V roku 2015 spoločnosť previedla časť podielov na základnom imaní v niektorých spoločnostiach a od 30.04.2015 došlo k zmene vlastníckej štruktúry spoločníkov.

Voči spoločnosti GOLF INTERNATIONAL, s.r.o. Tatranská 754, 059 52 Veľká Lomnica sú vedené súdne spory, ktoré mali vplyv na ekonomické výsledky aj v roku 2015. K dátumu zostavenia správy audítora boli podané späť vzatia všetkých žalôb voči spoločnosti GOLF INTERNATIONAL, s.r.o. Tatranská 754, 059 52 Veľká Lomnica.

Gánovce 31.12.2015

DAD Consulting, s.r.o.
Gánovská 211/16
058 01 Gánovce
Licencia UDVA č. 327


Ing. Margita Dratvová
Licencia SKAU č. 511

