

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA **SPOLOČNÍKOM A ŠTATUTÁRNEMU ORGÁNU** **PLASTCOM, SPOL. S R.O., BRATISLAVA**

USKUTOČNILI SME AUDIT PRILOŽENEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY SPOLOČNOSTI **PLASTCOM, SPOL. S R.O., BRATISLAVA** („SPOLOČNOSŤ“), KTORÁ OBSAHUJE SÚVAHU K 31.DECEMBRU 2015, VÝKAZ ZISKOV A STRÁT ZA ROK KONČIACI SA K UVEDENÉMU DÁTUMU A POZNÁMKY, KTORÉ OBSAHUJÚ SÚHRN VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD A ĎALŠIE VYSVETLUJÚCE 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

NAŠOU ZODPOVEDNOSŤOU JE VYJADRIŤ NÁZOR NA TÚTO ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU NA ZÁKLADE NÁŠHO AUDITU. AUDIT SME USKUTOČNILI V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI AUDÍTORSKÝMI ŠTANDARDAMI. 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 DŮKAZOV 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 DŮKAZY, KTORÉ SME ZÍSKALI, POSKYTUJÚ DOSTATOČNÝ A VHODNÝ ZÁKLAD PRE NÁŠ NÁZOR.

ZÁKLAD PRE PODMIENENÝ NÁZOR

NEZÚČASTNILI SME SA FYZICKEJ INVENTÚRY ZÁSOB K 31. DECEMBRU 2015, PRETOŽE DÁTUM JEJ KONANIA PREDCHÁDZAL ČASU, KEĎ SME PRIJALI ZÁKAZKU AKO AUDÍTORI SPOLOČNOSTI. SPOLOČNOSŤ OCEŇUJE ČASŤ ZÁSOB VLASTNEJ VÝROBY V PREDAJNÝCH CENÁCH. NA ZÁKLADE ZÍSKANÝCH INFORMÁCIÍ NEVIEME DOSTATOČNE POSÚDIŤ VPLYV UVEDENÉHO OCENENIA NA HODNOTU VYKÁZANÝCH ZÁSOB.

PODMIENENÝ NÁZOR

PODĽA NÁŠHO NÁZORU, ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA POSKYTUJE S VÝNIMKOU VYŠŠIE UVEDENÉHO ODSEKU PRAVDIVÝ A VERNÝ OBRAZ FINANČNEJ SITUÁCIE SPOLOČNOSTI **PLASTCOM, SPOL. S R.O., BRATISLAVA**, K 31. DECEMBRU 2015 A VÝSLEDKU JEJ HOSPODÁRENIA ZA ROK KONČIACI SA K UVEDENÉMU DÁTUMU V SÚLADE SO ZÁKONOM O ÚČTOVNÍCTVE.

INÉ SKUTOČNOSTI

TÁTO SPRÁVA JE VYDANÁ NA ZÁKLADE DOBROVOLNE VYKONANÉHO AUDITU, NAKOLKO NIE SÚ SPLNENÉ POŽIADAVKY §19, ODSEK 2, ZÁKONA O ÚČTOVNÍCTVE.

BRATISLAVA, 29. APRÍLA 2016

INTERAUDIT INTERNATIONAL, S. R. O.

SABINOVSKÁ 14

821 02 BRATISLAVA

OBCHODNÝ REGISTER BRATISLAVA I, ODDIEL SRO, VLOŽKA 7621/B

LICENCIA SKAU 234

INTERAUDIT INTERNATIONAL s.r.o.

Sabinovská 14, 821 02 Bratislava, Slovakia

IČO: 31 379 931, IČ DPH: SK2020346383

spoločnosť zapísaná v OR Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.:7621/B

ING. JÁN UŽÍK, PHD.

ZODPOVEDNÝ AUDÍTOR

LICENCIA SKAU 762

Tel: +421 2 4341 4336

Fax: +421 2 4363 1595

E-mail: interaudit@interaudit.sk

www.interaudit.sk