

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníkov spoločnosti PLYNEX s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti PLYNEX s.r.o. (ďalej iba „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 vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán - konatelia spoločnosti - zodpovedajú 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 vykonali 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 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.

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 PLYNEX s.r.o. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Výsledkom hospodárenia za rok 2015 je strata vo výške 510 445 €, jej kumulovaná výška predstavuje 2 666 469 € a ku dňu účtovnej závierky krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé pohľadávky a finančné účty o 781 202,- €. Vlastné imanie vykázané v účtovnej závierke má zápornú hodnotu 575 259,- €

Pohľadávky po lehote splatnosti vykázané v poznámkach k účtovnej závierke predstavujú viac ako 60% z celkovej hodnoty pohľadávok. Spoločnosť netvorila opravné položky.

Bez ovplyvnenia názoru upozorňujem na článok XI – Udalosti po skončení účtovného obdobia, v poznámkach k účtovnej závierke, v ktorom sú uvedené prebiehajúce a pripravované súdne konania.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky spoločnosti PLYNEX s.r.o. za rok končiaci k 31. decembru 2014, vykonal iný audítor, ktorý 4. Mája 2015 vyjadril k tejto závierke nemodifikovaný názor.

Spišská Nová Ves, 29. júl 2016

PROFI Audit, s. r. o.
J. Wolkera 2414/32
052 01 Spišská Nová Ves
Licencia ÚDVA 344



Ing. Jana Kuklová
Zodpovedná audítorka
Licencia SKAu 429