



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Štatutárnemu orgánu spoločnosti

GOHR, s. r. o.

spoločnosť s ručením obmedzeným

Prešov

z overovania účtovnej závierky k 31.12.2015

Sídlo: Železničná 9, 082 21 Veľký Šariš
IČO: 36 459 763
Overované obdobie: 01.01.2015 - 31.12.2015

Zodpovedný audítor: Ing. Eva Husovská
Adresa: Komenského 20, 080 01 Prešov
Audítorská licencia č. 896
Registovaný: Komorou audítorov Slovenskej republiky

Správa nezávislého audítora

Štatutárnemu orgánu spoločnosti GOHR, s. r. o.

Uskutočnila som audit pripojenej účtovnej závierky spoločnosti **GOHR, s. r. o.** ktorá obsahuje Súvahu k 31. decembru 2015, Výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a Poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

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 názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať 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 na 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 ako aj primeranosti účtovných odhadov, uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti GOHR, s.r.o. k 31.decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočnosti

Advokátska kancelária predložila k auditu zoznam neukončených aktívnych a pasívnych súdnych sporov, ktorých predpoklad ukončenia nie je možné jednoznačne odhadnúť. Hodnotovo najvýznamnejším sporom je spor so spoločnosťou Asseco Central Europe, a.s.. Táto skutočnosť môže mať dopad na budúcu finančnú situáciu spoločnosti GOHR s.r.o.

Bez toho, aby som podmienila svoj názor, poukazujem na nezrovnalosti v Poznámkach, ako neoddeliteľnej súčasť Účtovnej závierky k 31.12.2015. Nezrovnalosti sú v nasledovných položkách:

časť III.1 q)

krátkodobé pohľadávky spolu

- suma v poznámkach BO - nesprávne uvedená	7 480 610
- suma v účtovnej závierke - r. 53 Súvaha	9 121 199

časť III.2 b)

Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

- suma v poznámkach BO	69 821
- suma v účtovnej závierke - r. 137 Súvaha, stl.5 - nesprávne uvedená	75 235

časť III.2 d)

Informácie o záväzkoch

Tabuľka č. 2

- suma v poznámkach PO - nesprávne uvedená	6 431 276
- suma v účtovnej závierke - r. 126 Súvaha, stl.5	6 441 276

časť IV.1 e), g)

Informácie o nákladoch

Náklady na poskytnuté služby

- suma v poznámkach BO - nesprávne uvedená	5 031 074
- suma v účtovnej závierke - r. 14 Výkaz ziskov a strát, stl. 1	7 832 344

- suma v poznámkach PO - nesprávne uvedená	3 842 924
- suma v účtovnej závierke - r. 14 Výkaz ziskov a strát, stl. 2	4 584 112

Sociálne náklady

- suma v poznámkach BO - nesprávne uvedená	80 564
- suma v účtovnej závierke - r. 19 Výkaz ziskov a strát, stl. 1	80 584

časť IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 1

VH bežného účtovného obdobia-stav na začiatku ÚO

- suma v poznámkach BO - nesprávne uvedená	201 145
- suma v účtovnej závierke - r. 100 Súvaha, stl.5	138 869

VH bežného účtovného obdobia - stav na konci ÚO	
- suma v poznámkach BO - nesprávne uvedená	475 828
- suma v účtovnej závierke - r. 100 Súvaha, stl.4	279 963

Ostatné kapitálové fondy	
- v poznámkach BO neuvedená suma na konci ÚO	8 326

Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 2

VH bežného účtovného obdobia - stav na konci ÚO	
- suma v poznámkach PO	201 145
- suma v účtovnej závierke - r. 100 Súvaha, stl.5	138 869

Ostatné kapitálové fondy	
- v poznámkach PO neuvedená suma na konci ÚO	8 326

Prešov, 27. október 2016

Ing. Eva Husovská
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 896

