

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA

O OVERENÍ SÚLADU

**výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5**

spoločníkom spoločnosti Profika Sk, s.r.o.

I. Overil som účtovnú závierku spoločnosti Profika Sk, s.r.o. so sídlom v Banskej Bystrici („Spoločnosť“) k 31. decembru 2015, uvedenú v tejto výročnej správe, ku ktorej som dňa 9.3.2016 vydal správu nezávislého audítora a v ktorej som vyjadril svoj názor v nasledujúcom znení:

Základ pre podmienený názor

Pretože som bol vymenovaný za audítora spoločnosti počas roka 2014, nemohol som sa zúčastniť fyzickej inventúry na začiatku uvedeného obdobia, alebo sa ubezpečiť o množstvách týkajúcich sa daných zásob alternatívnym spôsobom. Keďže začiatkový stav zásob ovplyvňuje výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti, nemohol som zistiť, či by úpravy výsledku hospodárenia z prevádzkovej činnosti a začiatkového stavu nerozdeleného zisku minulých období boli za rok 2014 potrebné. Môj auditorský názor k účtovnej závierke za obdobie končiacie sa 31. decembra 2014 bol preto modifikovaný. Môj názor k účtovnej závierke za bežné obdobie je tiež modifikovaný, a to z dôvodu možného vplyvu tejto skutočnosti na porovnateľnosť údajov za bežné obdobie s porovnávajúcimi údajmi.

Spoločnosť eviduje k 31.12.2015 pohľadávky (účet 311 a 378) po splatnosti nad jeden rok v objeme cca 57 tis. EUR, pričom k nim nevytvorila žiadne opravné položky a nerizikovosť týchto pohľadávok mi nebola uspokojivo preukázaná. Pri odhade opravných položiek v štruktúre 20% po splatnosti viac ako rok, 50% po splatnosti viac ako 2 roky a 100% po splatnosti viac ako 3 roky by opravné položky k pohľadávkam boli vo výške cca 41 tis. EUR. Spoločnosť nevytvorila rezervy na očakávané sankcie za oneskorené úhrady daňových povinností minimálne vo výške 2,5 tis. EUR a nezúčtovala úrok z omeškania z poskytnutej pôžičky cca 2 tis. EUR. Výsledok hospodárenia pred zdanením je o uvedené hodnoty skreslený.

Názor

Podľa môjho názoru, s výnimkou možných účinkov skutočnosti ohľadne zásob uvedenej v odseku Základ pre podmienený názor a okrem vplyvu ostatných skutočností uvedených v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Profika Sk, s.r.o. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overil som súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán Spoločnosti. Mojou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som uskutočnil v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby auditor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe na strane 4 až 9 som posúdil s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoveroval. Som presvedčený, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Podľa môjho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti Profika Sk, s.r.o. sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2015.

V Banskej Bystrici, dňa 15.12.2016
Ing. Martin Lacko
zodpovedný auditor
Kynceľová č.66, 974 01 Banská Bystrica
Licencia SKAU č. 738
DIČ:1029274323

