

CARMEL Auto, s.r.o.

Správa nezávislého audítora
a účtovná závierka
k 31. decembru 2015

CARMEL Auto, s.r.o.
Správa nezávislého audítora
a účtovná závierka k 31. decembru 2015

Obsah

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka k 31. decembru 2015

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti CARMEL Auto, s. r. o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti CARMEL Auto, s. r. o. („spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. decembrom 2015 a poznámky.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na 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 štandardmi. 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, 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 významných účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Základ pre podmienený názor

V spoločnosti prebiehajú konania v súvislosti s daňovou kontrolou ohľadom dane z príjmu právnickej osoby za zdaňovacie obdobie roku 2012 a z toho vyplývajúcej možnej dodatočnej daňovej povinnosti vo výške 858 tisíc EUR. Správca dane vydal rozhodnutie, kedy neuznal daňové náklady nárokované spoločnosťou, z ktorých vyššie uvedená daňová povinnosť vyplýva. Spoločnosť sa v zákonnej lehote odvolala a odvolací orgán predmetné rozhodnutie zrušil a vec vrátil na ďalšie konanie a rozhodnutie. Na základe rozhodnutia odvolacieho orgánu správca dane v súčasnosti pokračuje vo výkone daňovej kontroly. Dokazovací proces zo strany spoločnosti prebieha a spoločnosť je presvedčená o správnosti svojho postupu a o oprávnenosti daňových nákladov. Spoločnosť v účtovnej závierke k 31. decembru 2015 nevytvorila v tejto súvislosti rezervu. V súčasnosti nie je možné určiť konečný výsledok tejto záležitosti. Spoločnosť tieto skutočnosti neuviedla v poznámkach účtovnej závierky.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočnosti uvedenej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 31. decembrom 2015 v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

22. december 2016
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Rastislav Begán
Licencia UDVA č. 1001