

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA pre spoločníka spoločnosti AMG, s.r.o., Timravina 1, 811 06 Bratislava

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti AMG, s.r.o., Timravina 1, 811 06 Bratislava („spoločnosť“), ktorá obsahuje výkazy účtovnej závierky k 31. decembru 2015 a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce 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 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 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.

Základ pre podmienené stanovisko

Za audítora spoločnosti sme boli menovaní až v priebehu obdobia, ktoré nasleduje po overovanom období. Spoločnosť v priebehu overovaného účtovného obdobia účtovala o zásobách spôsobom A. O pohybe zásob sme však nemali k dispozícii vedenú operatívnu evidenciu. Vzhľadom na uvedené, sme nemohli zistiť, či a v akej výške eventuálny konečný stav zásob ovplyvňuje výsledok hospodárenia a majetkovú situáciu spoločnosti. Ku dňu ukončenia overenia sme nemali k dispozícii doklady preukazujúce opodstatnenosť vykazovania a účtovania o pohyboch v súvislosti so zmenkou.

Podmienené stanovisko

Podľa nášho stanoviska, s výnimkou možných účinkov skutočnosti uvedených v odseku Základ pre podmienené stanovisko, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti AMG, s.r.o., Timravina 1, 811 06 Bratislava k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

v Bratislave, dňa 03.10.2016

ATCL, k.s.
licencia SKAU č. 000163


Ing. Lecká Daniela
zodpovedný audítor
licencia SKAU č. 460