

**2J s.r.o.**

Účtovná závierka k 31. decembru 2015  
a správa nezávislého audítora

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Konateľom a spoločníkom spoločnosti 2J s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti 2J s.o., ktorá obsahuje súvahu k 31.12.2015, 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*

Konatelia spoločnosti sú zodpovední za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení jeho dodatkov. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol relevantných pre prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti v dôsledku podvodu alebo chyby, ďalej výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

### *Zodpovednosť audítora*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe vykonaného 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 rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v účtovnej jednotke, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky.

Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených manažmentom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre naše stanovisko.

*Základ pre podmienené stanovisko*

Spoločnosť vykazuje v súvahe ostatnú pohľadávku vo výške 216 732,50 EUR. Ku dňu vydania tejto správy nebolo možné jednoznačne identifikovať príjemcu ani návratnosť takto poskytnutých prostriedkov.

Spoločnosť vykazuje v súvahe iné pohľadávky z titulu poskytnutých pôžičiek voči konateľovi spoločnosti vo výške 861 611,50 EUR. Ku dňu vydania tejto správy neboli tieto pohľadávky potvrdené zo strany dlžníka, a preto existuje pochybnosť o ich výške a návratnosti .

*Podmienené stanovisko*

Podľa nášho stanoviska, s výnimkou účinkov skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienené stanovisko, priložená účtovná závierka vyjadruje objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti 2J s.r.o. k 31. decembru 2015 a výsledok jej hospodárenia za príslušné účtovné obdobie v súlade s ustanoveniami zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a súvisiacich predpisov.

Prešov 28.decembra 2016

ADEZ s.r.o.  
ul. Slovenská 40  
080 01 Prešov

Licencia SKAU č. 310



*Zdenka Kvasková*  
Ing. Zdenka Kvasková  
zodpovedný audítor

Licencia SKAU č. 427