

## **Dodatok správy audítora**

### o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti **GP-TRANS, spol. s r.o., so sídlom v Plavnici, IČO: 36 516 732**, (ďalej len spoločnosti) k 31. decembru 2015, zostavenú dňa 20.06.2016, ku ktorej sme dňa 27. decembra 2016 vydali správu audítora s nasledujúcim podmieneným názorom:

*„Základ pre podmienený názor*

*Overovaná spoločnosť ku koncu overovaného obdobia fyzickou inventarizáciou nezaznamenala žiadne stavy zásob nakupovaného kameniva rôznych druhov a frakcií, avšak preverení zaúčtovaných interných dokladov bolo zistené, že k 31.12.2015 evidovala významné účtovné prebytky a manká, ktoré boli čiastočne vysporiadané zámenou rôznych frakcií a následne dorovnané ponížením nákladov predaného tovaru. Významné rozdiely evidovaného a inventarizovaného stavu a ocenenia zásob tovaru naznačujú chybné nastavený systém evidencie a odúčtovania nakupovaných zásob.*

*Podmienený názor*

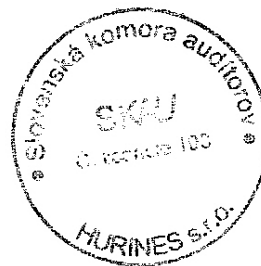
*Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti GP-TRANS, spol. s r.o., IČO: 36 516 732 k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.“*

- II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou. Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, 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 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný poklad pre vyjadrenie názoru audítora.

*Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou.*

27. decembra 2016

*Marta Richterová*



Overenie vykonala: HURINES s.r.o., Zámoyského 41, 064 01 Stará Ľubovňa  
Licencia SKAU 193

Zodpovedná audítorka: Ing. Marta Richterová, Licencia SKAU 145