

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Adresát: štatutárny orgán – konatelia spoločnosti

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky podnikateľov v podvojnom účtovníctve k 31.12.2016 /malá účtovná jednotka/, spoločnosti KREMPOS, spol. s r.o. Masarykova 30, 98401 Lučenec 984 01, IČO: 31 617 212, za rok 2016, ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31.12.2016, súvisiaci výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k tomuto dátumu, ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok. Audit sa uskutočnil v zmysle zákona č. 431/2002 Z.Z. o účtovníctve, zákona č. 423/2015 NR SR o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona 431/2002 Z. z. , ku dňu 31.12. 2016, z dôvodu ročnej účtovnej závierky. Za účtovnú závierku je zodpovedný štatutárny orgán. Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu.

Zodpovednosť vedenia spoločnosti za účtovnú závierku

Vedenie spoločnosti je zodpovedné 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

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnil v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získal 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. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre môj názor.

Názor

Podľa môjho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu spoločnosti KREMPOS, spol. s r.o. k 31. decembru 2016, na výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve. Metodické nepresnosti nemajú podstatný vplyv na hospodárenie spoločnosti.

V Žiline dňa 2.6.2017

Audítor: Ing. Marián FAŠKO PhD.
Audítor SKAU č. licencie 242,
IČO: 361 489 46, DIČ: SK1022443301
sídlo: K vodojemu 20, 010 03 ŽILINA