

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre spoločníkov spoločnosti GMT Plus, s.r.o. Košice

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti GMT Plus, s.r.o. Košice, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán 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 štandardami. 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 vyhotovenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť nemá zaradenú investíciu – budova v nadobúdacej hodnote 312 563,63 €, ktorá je v užívaní od roku 2011 a do dňa vydania audítorskej správy je evidovaná na účte 042

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku. Spoločnosť doposiaľ nevysporiadala vlastnícke práva k predmetnému majetku, nie je vydané právoplatné kolaudačné rozhodnutie.

Táto skutočnosť je dôsledkom neriešenia nezrovnalostí z predchádzajúcich rokov, ktoré pretrvávajú aj v súčasnosti.

Nezrovnalosti uvedeného charakteru boli základom pre podmienený názor aj v predchádzajúcich účtovných obdobiach.

Vo vypracovaných Poznámkach Úč PODV 3-01, nie sú vykázané všetky údaje a informácie a správne údaje a informácie v zmysle Opatrenia č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky.

Názor

Podľa nášho názoru, okrem vplyvov skutočností uvedenej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti GMT Plus, s.r.o. Košice k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Košice, 30.apríla 2016



Ing. Mladimír Mikuláš
Licencia SKAU 148

EKONTECH s.r.o.
Licencia SKAU č. 294
Kukučínova 23
040 01 Košice