



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a konateľom spoločnosti JOPI TRADE, spol. s r.o.

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2014 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti JOPI TRADE, spol. s r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2014, uvedenú ako prílohu priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 30.12.2015 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

„Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti JOPI TRADE, spol. s r.o., Bratislava, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k uvedenému dátumu, ktoré obsahujú prehľad 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

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť názor k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme vykonali 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 na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

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

Základ pre podmienený názor

Pretože sme boli vymenovaní za audítora spoločnosti JOPI TRADE, spol. s r.o. v decembri 2015, nemohli sme sa zúčastniť fyzickej inventúry k 31.12.2014 a ani k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia, ani sa ubezpečiť o množstvách týkajúcich sa celkového dlhodobého a krátkodobého majetku alternatívnym spôsobom. Keďže začiatkový stav k 1.1.2014 ovplyvňuje výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti, a taktiež účtovné obdobie roka 2013 nebolo auditované – viď odsek Iná skutočnosť, nemohli sme zistiť, či by úpravy výsledku hospodárenia za bežné obdobie a úpravy začiatového stavu k 1.1.2014 účtu Výsledok hospodárenia v schvaľovaní boli za rok 2014 potrebné. Naše stanovisko

k účtovnej závierke za bežné obdobie je modifikované, a to z dôvodu možného vplyvu tejto skutočnosti na bežné obdobie a aj z dôvodu vplyvu na porovnateľnosť údajov za bežné obdobie s porovnávajúcimi údajmi.

Spoločnosť neurobila výkaz Prehľad peňažných tokov za rok 2014, ktorý je povinnou súčasťou Poznámok k účtovnej závierke podľa Opatrenia č.4455/2003-92 o účtovnej závierke podnikateľov.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, okrem vplyvov skutočností uvedených v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti JOPI TRADE, spol. s r.o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky spoločnosti JOPI TRADE za rok končiaci sa 31. decembra 2013 nebol realizovaný.”

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2014 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Bratislave, dňa 19.10.2017

SOLIDITA, spol. s r.o.
Kukučínova 28, Bratislava
Licencia SKAU č. 199



R. Ráno

Ing. Tomáš Ráno – zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 958