

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti HO&PE FAMILY, s.r.o. Priemyselňa 4947, 058 01 Poprad – Matejovce

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmieneny názor

Ukutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti HO&PE FAMILY, s.r.o. Priemyselňa 4947, 058 01 Poprad – Matejovce, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočností opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti HO&PE FAMILY, s.r.o. Priemyselňa 4947, 058 01 Poprad – Matejovce k 31.12.2017, na výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k danému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Ako sa uvádza v poznámkach účtovnej závierky v časti F písm. j) Udaje vykázané na strane aktív súvahy, spoločnosť eviduje dlhodobú pôžičku voči spriaznenej osobe vo výške 289 tis. EUR a voči spoločníkovi eviduje pohľadávku vo výške 198 tis. EUR. K týmto pohľadávkam nebola zaúčtovaná opravná položka vo výške 497 tis. EUR. Ak by sa zaúčtovala opravná položka vo výške 497 tis. EUR, výsledok hospodárenia za rok 2017 by sa znížil o 467 tis. EUR a opravná položka by sa zvýšila o túto sumu.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku „Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky“. Od spoločnosti sme nezavísli podľa ustanovení zákona č. 423/2015 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“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Upozorňujeme na štruktúru vlastného imania, základom ktorého sú kapitálové vklady spoločníkov a nie výsledok hospodárskej činnosti spoločnosti, ktorý je od začiatku činnosti spoločnosti v prevažnej miere záporný. Vzhľadom na dosahovaný hospodársky výsledok, štruktúru vlastného imania, celkovú výšku záväzkov, prebiehajúce daňové kontroly existuje významná neistota, ktorá vyvoláva závažné pochybnosti o schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.