

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre akcionárov spoločnosti

PREMAKO a.s.
Maťovce
07901 Maťovce

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti PREMAKO a.s. 07901 Maťovce, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, 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

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe môjho auditu. Audit som vykonal 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 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, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska 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.

Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre moje audítorské stanovisko.

Základ pre podmienené stanovisko

Nezúčastnil som sa fyzickej inventúry zásob ku 31. decembru 2015, pretože dátum konania predchádzal času, keď som prijal zákazku ako audítor spoločnosti.

Vo väzbe na skutočnosti uvedené v poznámkach v bode 31, týkajúce sa leasingu portálového žeriavu som toho názoru, že spoločnosť mala vytvoriť opravnú položku k tomuto hmotnému majetku vo výške 73 541 EUR.

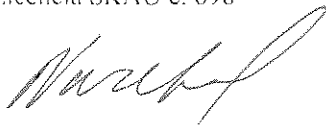
Podmienené stanovisko

Podľa môjho stanoviska, okrem možného vplyvu skutočností uvedených v odseku Základ pre podmienené stanovisko, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti PREMAKO a.s., 07901 Maťovce k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Bez vplyvu na vyššie uvedené stanovisko, upozorňujem na skutočnosť v poznámkach č.3časti G písmeno b) o rezervách, o tom že Okresný súd Bratislava 5 vydal dňa 19.8.2013 zmenkový platobný rozkaz, aby spoločnosť PREMAKO a. s. zaplatila 100 000 EUR s príslušenstvom na základe predloženej zmenky Ing. Martinovi Milošovi, bydliskom Pod Kaštany 1106/17, 160 00 Praha 6, Česká republika. Následne bol podaný návrh na prerušenie konania. z dôvodu relevantných skutočností, že predmetné konanie bolo spôsobené konaním tretích osôb porušením zákona. Spor je stále v súdnom konaní a vec nie je právoplatne ukončená.

Ing. Milan Varchola
Licencia SKAU č. 698



21. jún 2016
Myslavská 586/261, 040 16 Košice