

SPRÁVA O OVERENÍ SÚLADU
Výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § - u 23 odsek 5
(Dodatok správy audítora)

Spoločníkom Controlsystem SK s.r.o.

I. Overili sme účtovnú závierku účtovnej jednotky Controlsystem SK s.r.o. (ďalej len spoločnosť) k 31. decembru 2015, ku ktorej sme dňa 28.10.2019 vydali správu nezávislého audítora a v ktorej sme vyjadrili náš názor v nasledujúcom znení:

Základ pre záporný názor

Nezúčastnili sme sa fyzickej inventúry zásob tovaru, ktorý je vykázaný v hodnote 1 005 497 EUR, pretože dátum inventúry bol skôr, ako sme prijali zákazku auditu. Nemohli sme preto získať dostatočné a vhodné dôkazy o množstve zásob, a to ani inými náhradnými postupmi. Spoločnosť nezaúčtovala v roku 2015 obstaranie tovaru v hodnote 285 tis. EUR, ktorý bol v tomto roku predaný, čím si zvýšila výsledok hospodárenia o 285 tis. EUR. Nákup a vyskladnenie tovaru boli zaúčtované až v nasledujúcom účtovnom období. Spoločnosť v účtovnej závierke nesprávne vykazuje bankovú záruku vo výške 185 250 EUR ako krátkodobú pohľadávku voči spoločníkom. Záväzok vyplývajúci zo splatnej dane z príjmov je zaúčtovaný do nesprávneho účtovného obdobia, daňové pohľadávky sú vykázané v nesprávnej výške.

Poznámky neobsahujú všetky informácie v zmysle Opatrenia MF SR 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.

Záporný názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka neposkytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Controlsystem SK s.r.o. k 31.decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.


Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe účtovnej jednotky Controlsystem SK s.r.o. sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2015.

Košice, 29. novembra 2019

KOŠICE Audit, s.r.o.
Pražská 4, 040 11 KOŠICE
OR Košice I, Sro, vložka 3987/V
Licencia SKAu 43




Ing. Jozef Škultéty, PhD., CA
Zodpovedný audítor
Licencia SKAu 130