

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníkov a konateľov spoločnosti TTS Martin, s.r.o., so sídlom Rakovo 92,
038 42 Rakovo

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti TTS Martin, s.r.o., so sídlom Rakovo 92, 038 42 Rakovo, IČO: 36394327 (ďalej len „Spoločnosť“) zostavenú k 31. decembru 2019, uvedenú ako Príloha č.2 výročnej správy Spoločnosti za rok 2019. K účtovnej závierke Spoločnosti sme dňa 10. júla 2020 vydali Správu nezávislého audítora, ktorá je vo výročnej správe Spoločnosti uvedená ako Príloha č.1.

Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 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“).

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš názor na účtovnú závierku, uvedený v Správe nezávislého audítora, ktorú sme vydali dňa 10. júla 2020, 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 s našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Na základe vykonaných prác opísaných v časti tohto Dodatku správy nezávislého audítora, nazvanej ako *Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti TTS Martin, s.r.o., so sídlom Rakovo 92, 038 42 Rakovo, zostavenej za rok 2019 sú v súlade s jej 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 za rok 2019.

V tejto súvislosti konštatujeme, že Spoločnosť vo výročnej správe za rok 2019 uviedla o dvoch položkách Výkazu ziskov a strát účtovnej závierky k 31.12.2019 iné číselné údaje ako tie, ktoré sú uvedené v účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2019. Jedná sa o tieto položky uvedené vo Výkaze ziskov a strát Úč POD 2-01, stĺpec 1 bežné účtovné obdobie: „Tržby z predaja služieb (602, 606)“ na riadku 05 a „Služby (účtová skupina 51)“ na riadku 14.

Číselné údaje obidvoch uvedených položiek účtovnej závierky k 31.12.2019 Spoločnosť vo výročnej správe za rok 2019 znížila o rovnakú sumu: o 25 550 036 €. Táto suma predstavuje účtovné výnosy a účtovné náklady v rovnakej sume viažuce sa k rovnakej zákazke, u ktorej spôsob účtovania výnosov a nákladov, ktorý je správny, vyplynul z formy financovania zákazky a z uzavretých zmlúv o dielo viažucich sa k predmetnej zákazke.

Dôvod pre úpravu údajov o výnosoch a o nákladoch pre účely výročnej správy za rok 2019 Spoločnosť uviedla vo výročnej správe za rok 2019 na 4. strane, ods.2.3.

Podľa nášho názoru zníženie výnosov a nákladov o rovnakú sumu objektivizovalo, pre rozborové účely výročnej správy za rok 2019, analytickú hodnotu finančných ukazovateľov uvedených v tejto výročnej správe. Na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky a na základe hore uvedeného vysvetlenia, konštatujeme, že sme vo výročnej správe za rok 2019 nezistili významné nesprávnosti.

27. novembra 2020

J & P, s.r.o., Búdková 33, 811 04 Bratislava
číslo licencie ÚDVA: 336

Ing. Ján Rajňák, číslo licencie SKAU: 270

