

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Valnému zhromaždeniu, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti KT INVEST, a. s.

Správa k účtovnej závierke

Uskutočnili sme audit pripojenej účtovnej závierky akciovej spoločnosti KT INVEST, a. s., Ladomerská Vieska ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2012, súvisiaci výkaz ziskov a strát, prehľad peňažných tokov za rok končiaci k tomuto dátumu, ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok.

Zodpovednosť vedenia spoločnosti za účtovnú závierku

Vedenie spoločnosti je zodpovedné za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení jeho dodatkov. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol relevantných pre prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávne v dôsledku podvodu alebo chyby, ďalej výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávne.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávne v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítora berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v účtovnej jednotke, aby mohol navrhnuť auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených manažmentom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre náš podmienený názor.

Základ pre podmienený názor

V roku 2011 a v roku 2012 sa neuskutočnilo valné zhromaždenie akciovej spoločnosti a nebolo rozhodnuté o spôsobe úhrady straty dosiahnutej v roku 2010 a straty v roku 2011. Na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti boli obe straty preúčtované na účet neuhradenej straty minulých rokov : za rok 2010 EUR 92 753,82 a za rok 2011 EUR 80 785,07.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, okrem vplyvov skutočností uvedenej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti KT INVEST, a. s. k 31. decembru 2012, výsledku jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na skutočnosť, že k pozemkom pod stavbami v KÚ Ladomerská Vieska nemá spoločnosť evidovaný právny vzťah na liste vlastníctva a preto sa hodnota pozemkov a záväzkov v súvislosti s ich nadobudnutím nedá určiť. Taktiež nemá akciová spoločnosť poistený nehnuteľný majetok. Daňový úrad vymáha daňové nedoplatky a Sociálna poisťovňa nedoplatky na poisťnom prostredníctvom exekútora. Uvedená skutočnosť naznačuje existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať závažnú pochybnosť o schopnosti akciovej spoločnosti naďalej nepretržite pokračovať v činnosti

05. november 2013

Ing. Eva Kútiková
Zodpovedná audítorka
Licencia SKAU č. 509
Športová ul. 1037/34
976 13 Slovenská Ľupča



Eva Kútiková