

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA O PREISKAVI

SKUPŠČINI DRUŽBE

Kabelsko komunikacijski sistem "KKS Ptuj", družba za telekomunikacije, d. o. o., Slovenski trg 1, 2250 Ptuj

Preiskali smo priložene računovodske izkaze gospodarske družbe Kabelsko komunikacijski sistem "KKS Ptuj", družba za telekomunikacije, d. o. o., Slovenski trg 1, 2250 Ptuj, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2020 in izkaz poslovnega izida za tedaj končano leto ter priloge s pojasnili k izkazom.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi in za tako notranje kontroliranje, kot je v skladu z odločitvijo posloводства potrebno, da omogoči pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Revizorjeva odgovornost

Naša odgovornost je izraziti sklep o priloženih računovodskih izkazih. Našo preiskavo smo opravili v skladu s Prenovljenim Mednarodnim standardom poslov preiskovanja (MSP) 2400 – Posli preiskovanja računovodskih izkazov iz preteklosti. Prenovljeni MSP 2400 zahteva od nas, da ugotovimo, ali smo opazili kaj takega, zaradi česar bi verjeli, da celota računovodskih izkazov ni v vseh pogledih pripravljena v skladu s primernim okvirom računovodskega poročanja. Ta standard zahteva od nas tudi izpolnjevanje ustreznih etičnih zahtev.

Preiskovanje računovodskih izkazov s skladu s Prenovljenimi MSP 2400 je posel dajanja omejenega zagotovila. Revizor opravlja postopke, ki jih sestavljajo predvsem poizvedovanje pri poslovodu in drugih ustreznih osebah v organizaciji in uporaba analitičnih postopkov, ter ovrednoti pridobljene dokaze.

Postopkov, opravljenih pri preiskovanju, je bistveno manj od postopkov, opravljenih pri reviziji, ki se izvaja v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja. Zato ne izražamo revizijskega mnenja o teh računovodskih izkazih.

Osnovna za sklep s pridržki

Družba Kabelsko komunikacijski sistem "KKS Ptuj", družba za telekomunikacije, d. o. o., Slovenski trg 1, 2250 Ptuj izkazuje na dan 31.12. 2020 terjatve v višini 15.401 EUR ki so starejše od enega leta in za katere obstaja tveganje zastaranja. Glede na starostno strukturo terjatev in možnosti izterjave obstaja dvom o poplačljivosti terjatev. Neplačilo terjatev in posledično odpis terjatev bi imelo vpliv na izkazane stroške obdobja.

Sklep s pridržki

Razen glede možnih učinkov zadeve, ki je opisana v odstavku Osnovna za sklep s pridržki, pri preiskavi nismo opazili nič takega, zaradi česar bi verjeli, da ti računovodski izkazi ne predstavljajo v vseh pomembnih pogledih resničen in pošten prikaz finančnega položaja družbe Kabelsko komunikacijski sistem "KKS Ptuj",

družba za telekomunikacije, d. o. o., Slovenski trg 1, 2250 Ptuj na dan 31.12. 2020 ter njene finančne uspešnosti za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Resni d. o. o.
Parmova ulica 45, Ljubljana

Vid Plohl
Pooblaščen revizor

V Ljubljani, 15. 6. 2021

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Plohl", with a long horizontal stroke extending to the right.