



Správa nezávislého audítora

spoločníkom spoločnosti Euro MAX Prešov, s.r.o. :

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti s ručením obmedzeným Euro MAX Prešov so sídlom Kapitulská 5, 917 01 Trnava (ďalej len "spoločnosť"), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn 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

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 nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských 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 auditor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť nevykázala ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka záväzok z titulu zmeny reálnej hodnoty derivátov a ani oceňovacie rozdiely z týchto derivátov. Keby spoločnosť vykázala zmenu reálnej hodnoty týchto derivátov znížilo by sa vlastné imanie o oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov na riadku 94 súvahy vo výške 261 tis. EUR a súčasne by sa zvýšili o čiastku 261 tis. EUR záväzky z derivátových operácií na riadku 134 súvahy o záväzky z titulu zmeny reálnej hodnoty derivátov. Spoločnosť vykazuje na riadkoch 57 a 60 súvahy krátkodobé pohľadávky voči prepojeným osobám v celkovej výške 3 664 tis. EUR. Na základe výsledkov hospodárenia a finančnej situácie dlžníkov nie je pravdepodobné, že by boli pohľadávky uhradené. Spoločnosť nevyjadřila riziko z titulu neuhradenia pohľadávok v účtovnej závierke. Ak by bola vytvorená opravná položka k týmto pohľadávkam znížili by sa pohľadávky na riadkoch 57 a 60 súvahy a výsledok hospodárenia o 3 664 tis. EUR.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, s výnimkou účinkov skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Euro MAX Prešov, s.r.o. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bratislava, 15.04.2016

E.R. Audit, spol. s r.o.
Gagarinova 7/b, 821 03 Bratislava
Obchodný register Okresného súdu
Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č.: 11217/B
Licencia SKAU č. 114


Ing. Beata Rusová
Zodpovedný auditor
Licencia SKAU č. 499