

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti PTACHEM, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti PTACHEM, s.r.o. („spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 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 spoločnosti 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, 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 audítorskými 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 audítorských 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 audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské 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 audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti PTACHEM, s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Zdôraznenie skutočností

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na informácie uvedené v poznámkach k účtovnej závierke:

- v časti C, bod (a) - spoločnosť nedokázala naplniť výrobné kapacity v dôsledku čoho vykázala stratu z prevádzkovej činnosti. Spoločnosť nedokáže pokračovať vo svojej nepretržitej činnosti bez finančnej podpory od materskej spoločnosti. Materská spoločnosť sa zaviazala poskytnúť finančnú podporu po dobu minimálne jedného roka odo dňa, ku ktorému bola zostavená táto účtovná závierka.
- v časti J – na základe existencie indikátorov manažment spoločnosti posúdil možné zníženie hodnoty dlhodobého majetku. Manažment predpokladá, že čistá predajná cena dlhodobého majetku by bola vyššia ako jeho ocenenie v účtovníctve ku dňu účtovnej závierky, pričom sa spolieha na znalecký posudok vypracovaný znalcom v auguste 2013. Z tohto dôvodu manažment rozhodol, že nie je potrebné vytvoriť opravnú položku k dlhodobému majetku.

Bratislava, 4. apríla 2014

Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia UDVA 236



Ing. Alena Sermeková
Zodpovedná audítorka
Licencia UDVA 815