

OHL ŽS SK, a. s. (pred 25. januárom 2014 OHL Pozemné stavby a. s.)

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi a predstavenstvu spoločnosti OHL ŽS SK, a. s. (pred 25. januárom 2014 OHL Pozemné stavby a. s.):

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti OHL ŽS SK, a. s. (pred 25. januárom 2014 OHL Pozemné stavby a. s.) (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu 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. Na základe týchto štandardov sme povinní spĺňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho podmieneného názoru.

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť vykazuje výnosy zo zmluvných pokút a náhrad škôd od svojich dodávateľov vo výške 246 605 EUR (riadok výkazu ziskov a strát 22) za rok končiaci sa 31. decembra 2013. Súvisiace pohľadávky boli započítané so záväzkami voči týmto dodávateľom, okrem sumy 100 546 EUR, ktorá je vykázaná k 31. decembru 2013 ako iná pohľadávka v riadku 054 súvahy. Vzhľadom na neistotu s uznaním a úhradou týchto pokút a náhrad škôd zo strany dodávateľov sme neboli schopní sa uistiť o oprávnenosti zaúčtovaných výnosov, pohľadávok a znížení záväzkov.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočností uvedenej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti OHL ŽS SK, a. s. (pred 25. januárom 2014 OHL Pozemné stavby a. s.) k 31. decembru 2013 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na poznámku II.2 k účtovným výkazom, v ktorej sa uvádzajú informácie o súčasnej finančnej situácii spoločnosti. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť ďalej modifikovaný.

Bratislava 21. marca 2014


Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014


Mgr. Nina Pulišová, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 976