

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti PTCHEM, s.r.o. („spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, 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

Nášou 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 PTCHEM, s.r.o. k 31. decembru 2014 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.

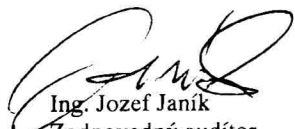
Zdôraznenie skutočností

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

- a) v časti C, bod (a) - Spoločnosť v roku 2014 stále nedokázala naplniť výrobné kapacity a rozbehnúť výrobu. Výsledkom je strata z hospodárskej činnosti 986 838 EUR a vyššie krátkodobé záväzky ako je obežný majetok o 696 586 EUR. Uvedené skutočnosti indikujú ohrozenie predpokladu nepretržitého fungovania spoločnosti v najbližšej budúcnosti. Materská spoločnosť sa zaviazala finančne podporovať spoločnosť minimálne po dobu nasledujúcich dvanásť mesiacov odo dňa ku ktorému sa zostavila táto účtovná závierka.
- b) v časti M – Dňa 20. apríla 2015 uzatvorila spoločnosť ENERGOCHEMICA SE (ako jediný spoločník) zmluvu o uzavretí budúcej zmluvy o prevode obchodného podielu. Predmetom tejto zmluvy je najneskôr do 30. júna 2015 uzatvorenie zmluvy o prevode obchodného podielu v spoločnosti PTCHEM, s.r.o. Ďalší vývoj tak bude v kompetencii nového vlastníka.

Bratislava, 21. apríla 2015

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



Ing. Jozef Janík
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1127