

TERRASTROJ spol. s r.o.
Bratislava

**DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA
O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY
S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU K 31. DECEMBRU 2014**

O B S A H

- **Dodatok správy audítora o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou**
- **Výročná správa**

**Dodatok správy audítora
o overení súladu
Výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. §23 odsek 5**

Správa pre spoločníkov spoločnosti

TERRASTROJ spol. s r.o.
Spoločnosť s ručením obmedzeným so základným imanom
vo výške: 128 082 EUR
Sídlo spoločnosti: Vlčie hrdlo 90/A, 821 07 Bratislava
IČO: 00 643 581

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti TERRASTROJ spol. s r. o. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2014, ku ktorej sme dňa 26. marca 2015 vydali správu v nasledujúcom znení:

„Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti TERRASTROJ spol. s r.o., ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, ako aj poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 2 603 190 EUR a výsledkom hospodárenia, stratou vo výške 241 686 EUR.

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 k tejto účtovnej závierke 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 na 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 celkovej prezentácie účtovnej závierky.

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

Základ pre podmienený názor

Za audítorov spoločnosti sme boli vymenovaní 26. novembra 2014, a preto sme sa nezúčastnili fyzickej inventúry zásob na začiatku roka. Alternatívnymi prostriedkami sme sa nemohli presvedčiť o množstve zásob k 31. decembru 2013. Vzhľadom na to, že začiatkový stav zásob ovplyvňuje výsledok hospodárenia a peňažné toky, nemohli sme zistiť, či nie sú potrebné úpravy výsledku hospodárenia za daný rok vykázaného vo výkaze ziskov a strát a čistých peňažných tokov z prevádzkovej činnosti vykázaných vo výkaze peňažných tokov.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti

TERRASTROJ spol. s r.o.

Bratislava

k 31. decembru 2014

a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Iná záležitosť

Audit finančných výkazov spoločnosti TERRASTROJ spol. s r.o. za rok končiaci sa 31. decembra 2013 vykonal iný audítor, ktorý k týmto finančným výkazom 31. mája 2014 vyjadril nemodifikované stanovisko.“

Overili sme súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie je dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti

TERRASTROJ spol. s r.o.

Bratislava

k 31. decembru 2014

sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2014.

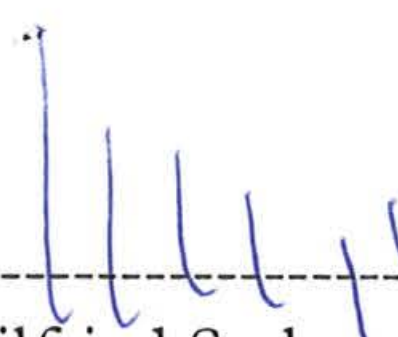
V Bratislave, dňa 07. októbra 2015

IB Grant Thornton Audit, s.r.o.


Audítorská spoločnosť

Licencia SKAu č. 28

Križkova 9, 811 04 Bratislava



Dr. Wilfried Serles
konateľ



Ing. Monika Marettová
Audítor licencia SKAu č. 768



TERRA

TERRASTROJ spol. s r. o.

Výročná správa za účtovné obdobie

01.01.2014 - 31.12.2014

Obsah

1.	Charakteristika spoločnosti	3
2.	Zhodnotenie činnosti a predpokladaný vývoj spoločnosti v roku 2015	4
3.	Vysporiadanie výsledku hospodárenia 2014	7
4.	Ukazovatele charakterizujúce činnosť za účtovné obdobia 2014 a 2013	8
5.	Vplyv na životné prostredie	15
6.	Ostatné informácie o činnosti spoločnosti	15
7.	Príloha k výročnej správe	15

1. Charakteristika spoločnosti

Základné informácie o spoločnosti:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti: TERRASTROJ spol. s r. o.
Vlčie hrdlo 90/A, 821 07 Bratislava

IČO: 00 643 581

DIČ: 2020327848

Dátum založenia: 29. 01. 1991

Dátum zápisu do OR SR: 13. 02. 1991

Označenie zápisu v OR SR: Obchodný register Okresného súdu Bratislava I.,
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 492/B

Predmet činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- kúpa a predaj strojov a zariadení náhradných dielov na stroje
- leasing nových a použitých strojov
- poradenská činnosť v uvedenej oblasti
- servis a oprava mechanických častí strojov
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností

Základné imanie spoločnosti a štruktúra spoločníkov:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
TERRA Maschinen Vertriebs und Service GmbH	126 801	99	99
Finance Services SK s.r.o.	1 281	1	1
Spolu	128 082	100	100

Členovia orgánov spoločnosti:

Konateľ: Ing. Zdenek Chyba

Prokúra: Peter Bartoníček
Ing. Rastislav Bercik

2. Zhodnotenie činnosti a predpokladaný vývoj spoločnosti v roku 2015

Zhodnotenie činnosti spoločnosti

Spoločnosť TERRASTROJ spol. s r. o. bola založená v roku 1991 spoločenskou zmluvou uzatvorenou medzi TERRA-Rakúsko a HYDROSTAVOM Bratislava ako autorizovaný dealer výrobcu JCB pre Slovenskú republiku.

TERRASTROJ spol. s r. o. vybudoval za takmer 25 rokov činnosti ucelenú servisnú a obchodnú sieť na Slovensku s centrálou v Bratislave a pobočkami v Žiline, Nitre, Zvolene a Prešove.

Na všetkých pobočkách sú k dispozícii kvalifikovaní pracovníci so skúsenosťami pre predaj a servis stavebnej techniky.

V súčasnej dobe spoločnosť servisne zabezpečuje cca 2 000 strojov JCB. Zabezpečuje prevažne stroje kategórie rýpadlo – nakladač. Okrem strojov JCB je TERRASTROJ spol. s r. o. autorizovaným dealerom pre Slovensko pre ďalších výrobcov ako sú: MAGNI – manipulačná technika, NOBAS – motorové gradery, ALLROUND – pažiace boxy.

TERRASTROJ spol. s r. o. je súčasťou skupiny TERRA INDUSTRIE HOLDING a má v súčasnej dobe 30 zamestnancov.

Spoločnosť TERRASTROJ spol. s r. o. analyzovala svoju činnosť za posledné obdobie s nasledujúcim výsledkom:

Veľmi silnou stránkou je aktívna podpora od výrobcu JCB, veľmi dobrý kontakt s menšími a strednými podnikmi, dobre vedené servisné a obchodné strediská, stabilný tím zamestnancov, vysoká kvalita výrobkov.

Slabou stránkou spoločnosti je, že konkurenční dodávatelia ponúkajú kompletný výrobný program pre všetky odvetvia so silným zázemím v Európe. Veľkým rizikom je značná aktivita alternatívnych dealerov strojov JCB, ktorí pri ponuke strojov a dielov nie sú viazaní zmluvami o dodávkach originálnych výrobkov a príslušenstva. Rovnako intenzívne rozvíjajúca sa činnosť požičovne stavebných strojov má negatívny vplyv na dopyt po nových strojoch.

Finančná situácia spoločnosti sa v priebehu roku 2014 veľmi stabilizovala, čo s kladným výsledkom hodnotili nie len banky ale aj leasingové spoločnosti pri uzatváraní rámcových zmlúv. Spoločnosť dosiahla celkového obratu 8,1 mil. EUR pri dodržaní odpovedajúcej marže. V oblasti nákladov došlo proti minulému obdobiu k výraznej redukcii personálnych nákladov a rovnako v oblasti ostatných priamych nákladov došlo v spoločnosti k výrazným úsporám.

Predpokladaný vývoj spoločnosti v roku 2015

Spoločnosť TERRASTROJ spol. s r. o. sa bude aj do budúca snažiť zamerať svoju činnosť na zdokonaľovanie servisnej a obchodnej siete a to len vlastnými pracovníkmi.

Pri vypracovaní krátkodobého a dlhodobého plánu sa spoločnosť zaoberá 3 základnými piliermi rozvoja svojej činnosti:

Ciele spoločnosti – trvalá prosperita, spokojnosť zákazníka, kvalita predaja a servisu

Opory úspechu – zákazníci, produkty, tím spolupracovníkov, vedenie a management

Zámer spoločnosti – udržanie postavenia a podielu na trhu, získanie nových zákazníkov v ďalších odvetviach hospodárstva, rozšírenie aktivity v oblasti predaja starších strojov a požičovňa nových strojov, spokojnosť klientov zo službami.

Celkový výsledok za rok 2014 bol hodnotený v komplexe posledných rokov ako zlomový, s dobrou vychádzajúcou pozíciou pre rok 2015, kde sa očakáva výrazné zvýšenie obratu spoločnosti /min. 10,2 mil. EUR/ pri dodržaní ostatných výkonových a nákladových parametrov.

Trh stavebných strojov zaznamenal v poslednom období dynamický rozvoj a v roku 2015 sa očakáva celkový predaj vo výške min. 500 stavebných strojov, čo reprezentuje viac ako 80 % medziročný nárast. Spoločnosť TERRASTROJ spol. s r. o. predpokladá dosiahnutie min. 18 % podielu na trhu resp. predaj 85 – 90 ks nových strojov.

Významným ekonomickým a výkonovým parametrom je servisná činnosť a predaj náhradných dielov vrátane príslušenstva. Spoločnosť očakáva obrat vo výške 2,6 mil. EUR, čo je viac ako 25 % z celkového obratu firmy. Dosiahnutie tohto ukazovateľa je výrazne ovplyvnené splnením predpokladaného ročného zisku.

V roku 2015 sa predpokladá personálne doplnenie v obchodnom a ekonomickom úseku. Rovnako sa ponúka, v rámci servisnej činnosti, doplnenie stredísk o ďalšie pozície, ktoré boli doposiaľ neobsadzované.

Rok 2015 musí byť pre spoločnosť TERRASTROJ spol. s r. o. nie len úspešným, ale aj rokom konsolidácie nie len v jednotlivých štruktúrach spoločnosti ale aj vo všetkých ekonomických a výkonných parametroch.

Ing. Zdenek Chyba

3. Vysporiadanie výsledku hospodárenia 2014

Spoločnosť vykázala v účtovnom období od 01.01.2014 do 31.12.2014 stratu vo výške 241 685,83 EUR.

Spoločníci spoločnosti TERRA Maschinen Vertriebs und Service GmbH a Finance Services SK s. r. o. na valnom zhromaždení konanom dňa 08. júna 2015 schválili:

1. ročnú účtovnú závierku k 31. 12. 2014, ktorá je ukončená stratou vo výške 241 685,83 EUR.
2. rozhodnutie, že táto strata bude prevedená do Neuhradených strát minulých rokov.

4. Ukazovatele charakterizujúce činnosť za účtovné obdobie 2014 a 2013

Majetok

Majetok	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR	Zmena EUR	%
Neobežný majetok				
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0,00%
Dlhodobý hmotný majetok	312 879	501 463	-188 584	-37,60%
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0,00%
Neobežný majetok celkom	312 879	501 463	-188 584	-37,60%
Obežný majetok				
Zásoby	735 906	1 999 216	-1 263 310	-63,20%
Dlhodobé pohľadávky	91 945	66 143	25 802	39,00%
Krátkodobé pohľadávky	1 052 505	970 669	81 836	8,40%
Finančné účty	367 943	158 700	209 243	131,80%
Obežný majetok celkom	2 248 299	3 194 728	-946 429	-29,60%
Časové rozlíšenie	42 012	56 872	-14 860	-26,10%
Majetok celkom	2 603 190	3 753 063	-1 149 873	-30,60%

Vlastné imanie a záväzky

Vlastné imanie a záväzky	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR	Zmena EUR	%
Vlastné imanie				
Základné imanie	128 082	128 082	0	0,00%
Ostatné kapitálové fondy	1 400 254	1 400 254	0	0,00%
Zákonné rezervné fondy	24 797	24 797	0	0,00%
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 178 484	-489 382	-689 102	-140,80%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-241 686	-689 102	447 416	64,90%
Vlastné imanie celkom	132 963	374 649	-241 686	-64,50%
Záväzky				
Rezervy	85 362	71 261	14 101	19,80%
Dlhodobé záväzky	7 206	23 632	-16 426	-69,50%
Krátkodobé záväzky	2 376 048	3 283 263	-907 215	-27,60%
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0	0,00%
Bankové úvery	0	0	0	0,00%
Záväzky celkom	2 468 616	3 378 156	-909 540	-26,90%
Časové rozlíšenie	1 611	258	1 353	524,40%
Vlastné imanie a záväzky celkom	2 603 190	3 753 063	-1 149 873	-30,60%

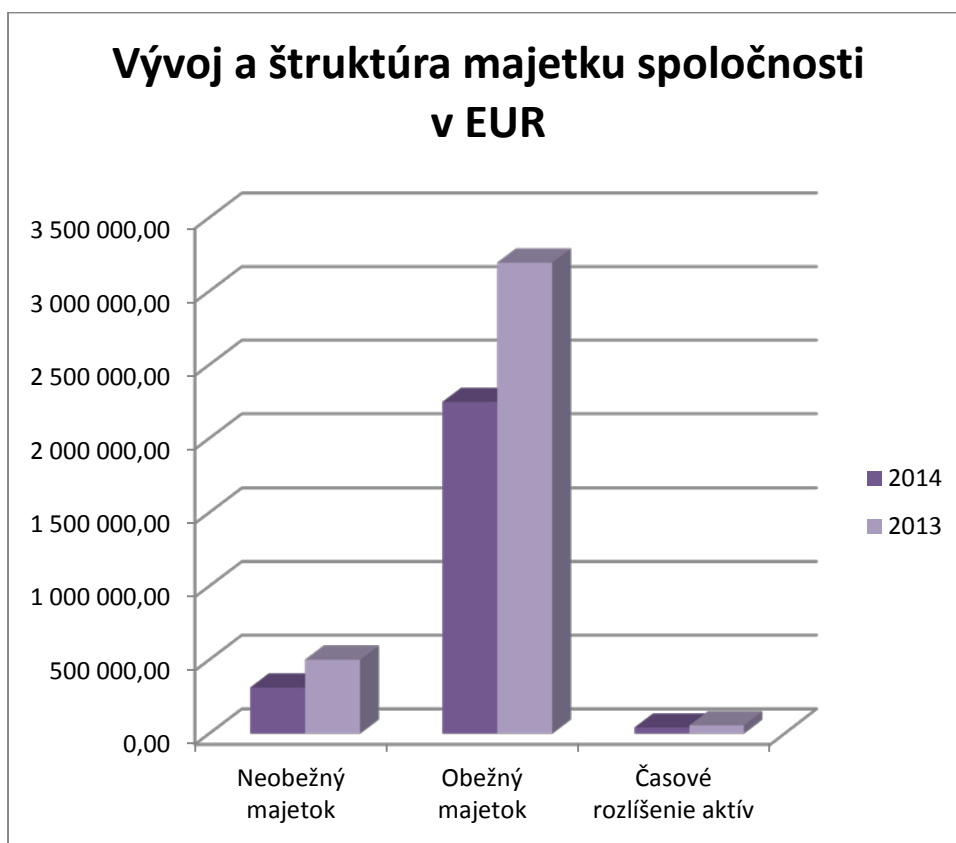
Výnosová situácia

Výnosová situácia	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2013- 31.12.2013	Zmena	
	EUR	EUR	EUR	%
Tržby z predaja tovaru	7 141 876	5 738 756	1 403 120	24,40%
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	6 091 616	4 880 834	1 210 782	24,80%
Obchodná marža	1 050 260	857 922	192 338	22,40%
Tržby z predaja služieb	554 435	653 308	-98 873	-15,10%
Výrobná spotreba	846 382	786 867	59 515	7,60%
Pridaná hodnota	758 313	724 363	33 950	4,70%
Osobné náklady	809 755	868 673	-58 918	-6,80%
Odpisy a opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	127 261	203 658	-76 397	-37,50%
Zisky/straty z úbytkov dlhodobého hmotného majetku	410 009	589 942	-179 933	-30,50%
Dane a poplatky	8 520	12 470	-3 950	-31,70%
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	335 367	513 476	-178 109	-34,70%
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	101 776	112 045	-10 269	-9,20%
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	162 548	377 773	-215 225	-57,00%
Tvorba/zúčtovanie opravných položiek	85 967	31 006	54 961	117,30%
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-259 320	-580 706	321 386	55,30%
Finančné výnosy	131	238	-107	-45,00%
Finančné náklady	5 419	7 703	-2 284	-29,70%
Tvorba/zúčtovanie opravných položiek	0	0	0	0,00%
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-5 288	-7 465	2 177	29,20%
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	-264 608	-588 171	323 563	55,00%
Daň z príjmov z bežnej činnosti	-22 922	100 931	-123 853	-122,70%
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	-241 686	-689 102	447 416	64,90%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	-264 608	-588 171	323 563	55,00%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-241 686	-689 102	447 416	64,90%

4.1 Vývoj majetkovej situácie

Majetok spoločnosti sa k 31.12.2014 znížil v porovnaní s minulým rokom o 1 149 873 EUR (t.j. 30,60 %). Najvýznamnejší vplyv na pokles majetku má zníženie obežného majetku - najmä zásob tovaru o 1 263 310 Eur (t.j. o 63,2 %), pričom sa jedná hlavne o stroje (bagre) na sklade. Neobežný majetok spoločnosti tvorí dlhodobý hmotný majetok, ktorý v porovnaní s predchádzajúcim obdobím poklesol o 188 584 EUR (t.j. o 37,60 %).

Vývoj majetku spoločnosti za účtovné obdobia 2014 a 2013 je znázornený v nasledujúcom grafe:



4.2 Vývoj situácie vlastného imania a záväzkov

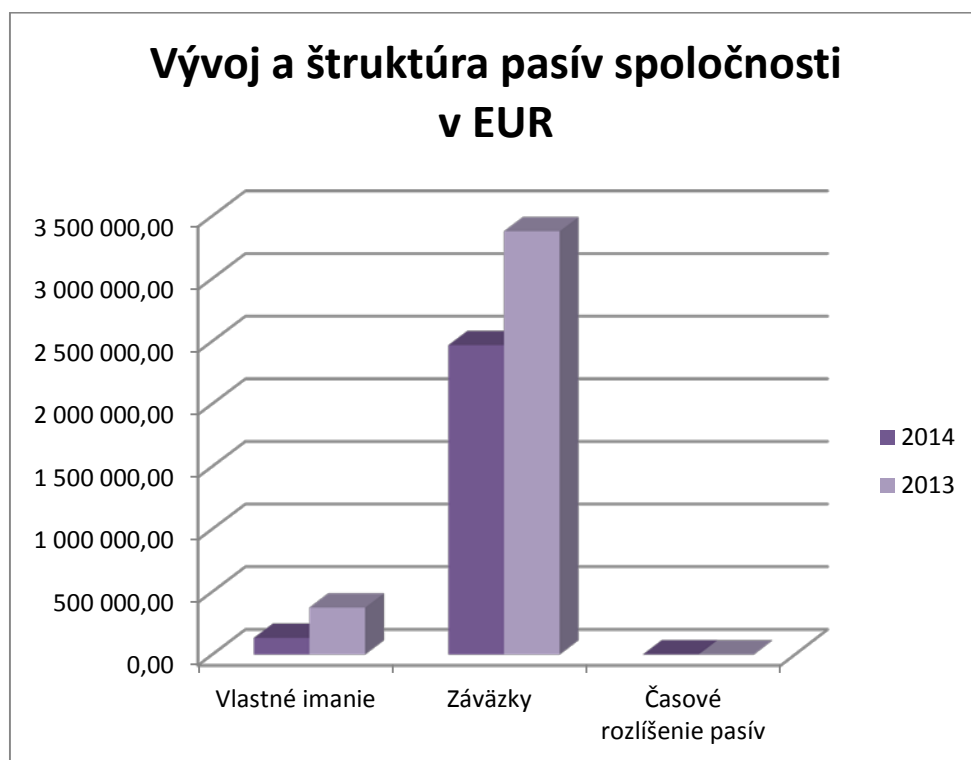
Vlastné imanie

Stav vlastného imania predstavuje k 31. 12. 2014 sumu 132 963 EUR. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím sa vlastné imanie znížilo o 241 686 EUR (t.j. o 64,50 %), čo predstavuje stratu bežného roka.

Záväzky

Stav záväzkov sa v porovnaní so stavom na konci predchádzajúceho obdobia znížil o 909 540 EUR, t. j. o 26,90 %. Na tomto znížení sa najvýraznejšie podieľalo zníženie stavu krátkodobých záväzkov, ktoré sa oproti predchádzajúcemu obdobiu znížili o 907 215 EUR (t.j. o 27,60 %). Išlo najmä o pokles záväzkov voči materskej spoločnosti TERRA Maschinen Vertriebs und Service GmbH.

Vývoj vlastného imania a záväzkov spoločnosti za účtovné obdobia 2014 a 2013 je znázornený v nasledujúcom grafe:

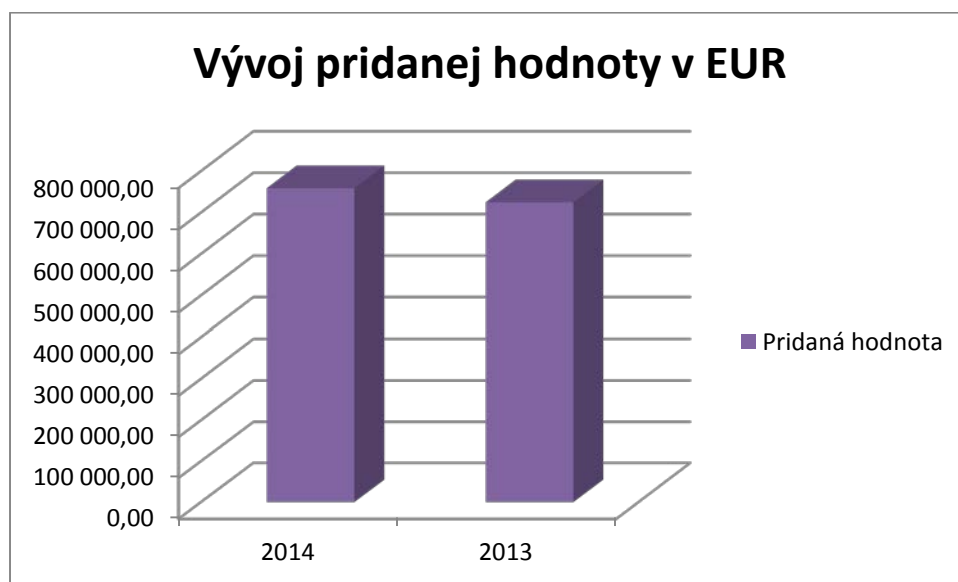


4.3 Vývoj výnosovej situácie

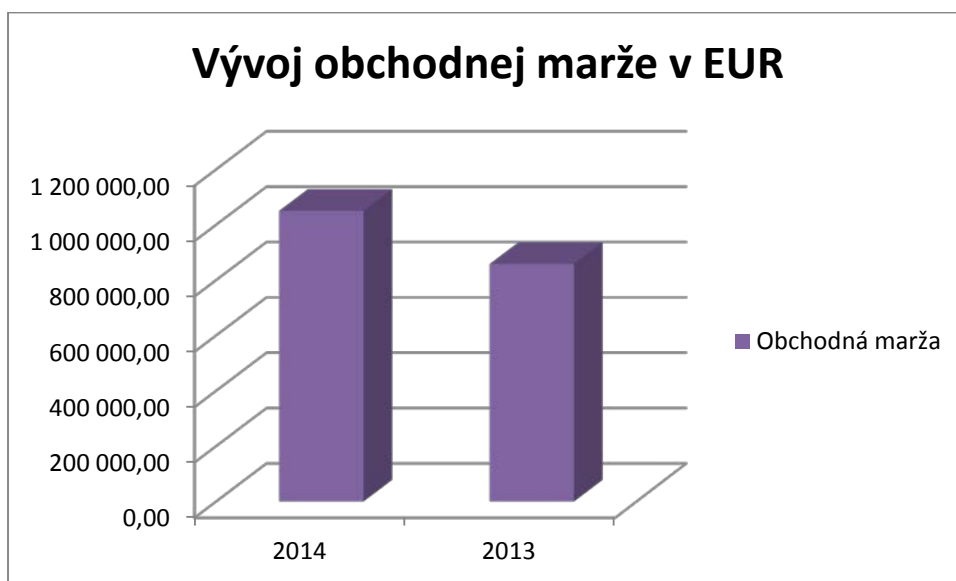
Tržby z predaja tovaru sa výrazne zvýšili o 1 403 120 EUR (t.j. o 24,40 %). S nárastom tržieb z predaja tovaru spoločnosť zaznamenala zároveň zvýšené náklady vynaložené na predaný tovar o 1 210 782 EUR (t.j. o 24,80 %). Tieto zmeny spôsobili nárast sumy obchodnej marže o 192 338 EUR oproti predchádzajúcemu obdobiu (t.j. o 22,40 %).

Vývoj vybraných ukazovateľov výkazu ziskov a strát za účtovné obdobia 2014 a 2013 znázorňujú nasledujúce grafy.

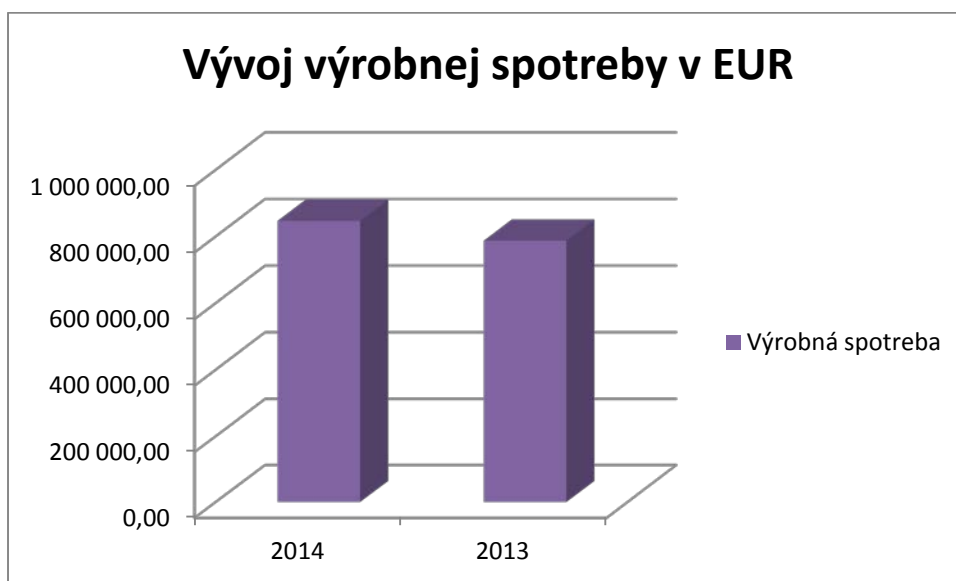
➤ *vývoj pridanej hodnoty*



➤ *vývoj obchodnej marže*



➤ *vývoj výrobnéj spotreby*

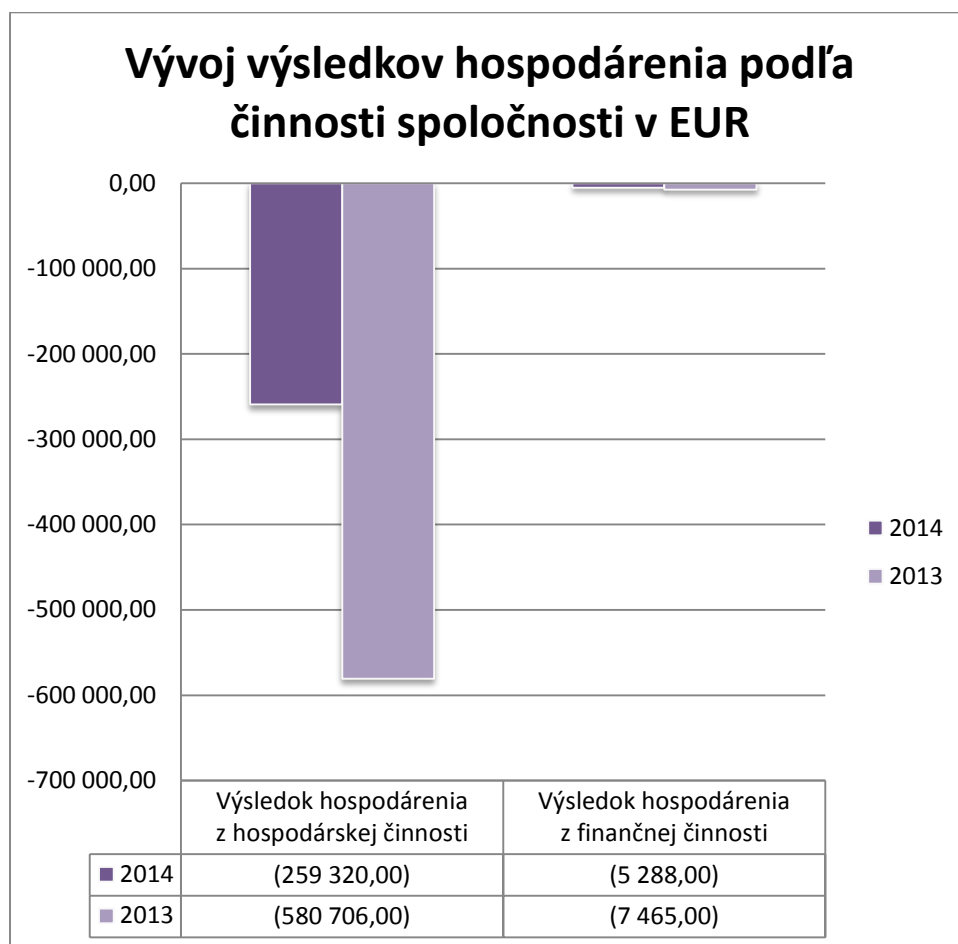


4.4 Vývoj výsledkov hospodárenia

Spoločnosť za sledované obdobie vykázala stratu z hospodárskej činnosti vo výške -259 320 EUR, ktorá je v porovnaní s predchádzajúcim obdobím nižšia o 321 386 EUR (t.j. o 55,30 %). Pokles straty je spôsobený zvýšením tržieb z predaja tovaru a následným nárastom pridanej hodnoty ako aj poklesom nákladov na hospodársku činnosť.

Strata z finančnej činnosti predstavuje 5 288 EUR. V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím ide o pokles o 2 177 EUR (t.j. 29,20 %). Tento pokles predstavuje predovšetkým zníženie úrokových nákladov z leasingu.

Nasledujúci graf zobrazuje vývoj výsledkov hospodárenia podľa jednotlivých oblastí činností spoločnosti.



Spoločnosť vykázala v bežnom účtovnom období celkovú stratu vo výške 241 686 EUR. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím ide o pokles straty v sume 447 416 EUR (t.j. o 64,90 %). Na pozitívny vývoj celkového výsledku hospodárenia má vplyv nárast výnosov ako aj cieľená úspora na viacerých druhoch nákladov spoločnosti.

5. Vplyv na životné prostredie

Systém ochrany životného prostredia je implementovaný do celkového systému riadenia spoločnosti. Spoločnosť používa technológie ohľaduplné voči životnému prostrediu a nie je prevádzkovateľom zdrojov znečistenia životného prostredia. Spoločnosť nemá žiadne záväzky z titulu znečistenia životného prostredia. Politika bezpečnosti a ochrany zdravia stanovuje ciele na zlepšenie pracovných podmienok, bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci. Spoločnosť pokladá zaistenie bezpečnosti a ochrany zdravia zamestnancov, návštevníkov a verejnosti za prioritnú podmienku.

6. Ostatné informácie o činnosti spoločnosti

V spoločnosti nenastali žiadne udalosti po skončení účtovného obdobia, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili jej činnosť.

Spoločnosť počas účtovného obdobia nevyňaložila náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

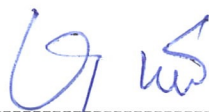
Spoločnosť nenadobudla počas roku 2014 vlastné akcie, dočasné listy ani obchodné podiely a nenadobudla ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej spoločnosti.

7. Príloha k výročnej správe

Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2014

Výročná správa vyhotovená dňa: 06.10.2015

Podpis štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:



Ing. Zdenek Chyba
konateľ

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správa pre spoločníkov spoločnosti

TERRASTROJ spol. s r.o.

Spoločnosť s ručením obmedzeným so základným imaním

vo výške: 128 082 EUR

Sídlo spoločnosti: Vlčie hrdlo 90/A, 821 07 Bratislava

IČO: 00 643 581

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti TERRASTROJ spol. s r.o., ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, ako aj poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 2 603 190 EUR a výsledkom hospodárenia, stratou vo výške 241 686 EUR.

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 k tejto účtovnej závierke 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 na 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 celkovej prezentácie účtovnej závierky.

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

Základ pre podmienený názor

Za audítorov spoločnosti sme boli vymenovaní 26. novembra 2014, a preto sme sa nezúčastnili fyzickej inventúry zásob na začiatku roka. Alternatívnymi prostriedkami sme sa nemohli presvedčiť o množstve zásob k 31. decembru 2013. Vzhľadom na to, že začiatkový stav zásob ovplyvňuje výsledok hospodárenia a peňažné toky, nemohli sme zistiť, či nie sú potrebné úpravy výsledku hospodárenia za daný rok vykázaného vo výkaze ziskov a strát a čistých peňažných tokov z prevádzkovej činnosti vykázaných vo výkaze peňažných tokov.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti

TERRASTROJ spol. s r.o.

Bratislava

k 31. decembru 2014

a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Iná záležitosť

Audit finančných výkazov spoločnosti TERRASTROJ spol. s r.o. za rok končiaci sa 31. decembra 2013 vykonal iný audítor, ktorý k týmto finančným výkazom 31. mája 2014 vyjadril nemodifikované stanovisko.

V Bratislave, dňa 26. 03. 2015

IB Grant Thornton Audit, s.r.o.

Audítorská spoločnosť

Licencia SKAu č. 28

Križkova 9, 811 04 Bratislava



Dr. Wilfried Serles
konateľ

Ing. Monika Marcetová
Audítor licencia SKAu č. 768