

HIREKON, s. r. o., audítorská spoločnosť, licencia UDVA 362

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
pre akcionárov akciovej spoločnosti
BEL-HOUSE, a. s.**

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti BEL-HOUSE, a. s., ktorá obsahuje Súvahu k 31. decembru 2013, 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 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 (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 vykonali 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 audítora 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 audítorský názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti BEL-HOUSE, a. s. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Bez vplyvu na naše stanovisko upozorňujeme na skutočnosť, že záväzky spoločnosti k 31. decembru 2013 prevýšili jej celkové aktíva o 442 108 €. Uvedená situácia naznačuje existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať pochybnosť o schopnosti spoločnosti naďalej nepretržite pokračovať v činnosti. Predstavenstvo akciovej spoločnosti písomným prehlásením zo dňa 20. mája 2014 potvrdilo, že došlo k uzavretiu dohôd na získanie alebo udržanie finančnej podpory od spriaznených osôb. Predstavenstvo nemá pochybnosti o finančnej schopnosti týchto osôb poskytnúť finančné zdroje.

Ako sa v prehlásení uvádza, zároveň predstavenstvo rozhodlo o zlúčení s obchodnou spoločnosťou IN-SPA RT, s. r. o. a prevzatí imania tejto spoločnosti, ktorý právny úkon by mal mať pozitívny dopad na vlastné imanie spoločnosti. Proces zlučovania by mal byť ukončený v druhom polroku 2014.

Ing. Janka Hirjaková
č. licencie 333

Prešov, 04. júla 2014

HIREKON, s. r. o.
Masarykova 16, 080 01 Prešov
Číslo licencie UDVA 362