

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionáriovi a predstavenstvu spoločnosti FORTISCHEM a. s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti FORTISCHEM a. s. („spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, 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 („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 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

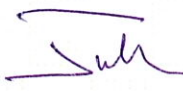
Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti FORTISCHEM a. s. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na časť J bod 1. ii) poznámok k účtovnej závierke, kde sa uvádza, že Európska komisia označila vo svojom rozhodnutí spoločnosť za jeden zo subjektov, ktorému Slovenská republika poskytla štátnu pomoc, a ktorú Európska komisia posúdila ako nezlučiteľnú štátnu pomoc. Európska komisia nariadila Slovenskej republike, aby túto nezlučiteľnú štátnu pomoc od spoločnosti vymohla. Spoločnosť podala odvolanie na všeobecný súd v Luxemburgu, kde namieta voči rozhodnutiu Európskej komisie. Spoločnosť tiež podala žiadosť o predbežné prerokovanie nároku na náhradu škody na Ministerstvo hospodárstva a žalobu o náhradu škody spôsobenej nezákonným rozhodnutím a nesprávnym úradným postupom Slovenskej republiky, v dôsledku ktorého došlo k poskytnutiu nezlučiteľnej štátnej pomoci. Ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky nebolo a v súčasnosti ani nie je možné určiť, aké budú konečné výsledky rozhodnutia Európskej komisie. Z tohto dôvodu spoločnosť neúčtovala o rezerve na prípadné záväzky, ktoré by jej mohli v súvislosti s týmto rozhodnutím vzniknúť. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť podmienený.

Bratislava, 29. marca 2016

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


Ing. Michal Šutka
Licencia UDVA č. 1058