

---

# **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

o overení ročnej účtovnej závierky k 31.12. 2015

---

*Názov overovanej spoločnosti :*

FONTANA, a. s.

*Preverované obdobie:*

01.01.2015 – 31.12.2015

*Audítor:*

ALDEASA AUDIT, s.r.o., licencia SKAU číslo 268  
audítor projektu: Ing. Michal Faith, č.dekrétu 629

*Dátum vyhotovenia správy:*

01.08.2016

# Správa nezávislého audítora

majiteľom spoločnosti FONTANA, a. s.

Uskutočnili sme audit pripojenej účtovnej závierky spoločnosti FONTANA, a. s. za rok 2015, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

*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 auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, audit napláňovať a vykonať tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykazovaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností 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 navrhnuť auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a

primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

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

*Názor auditora*

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti FONTANA, a. s. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bez toho aby sme podmienili naše stanovisko upozorňujeme na skutočnosť, že sme sa neúčastnili na fyzickej inventarizácii dlhodobého majetku a zásob. Stav zásob sme overili náhradným spôsobom.

*Dátum dokončenia auditu:*

01.08.2016



Ing. Michal Faith

Zodpovedný audítor

Licencia SKAU č.629

Závodská cesta 4, 010 01 Žilina

Obchodný register obchodného súdu Žilina,

oddiel Sa, vložka č.10412/L

Licencia SKAU č.268