

DITURIA, a.s.

so sídlom L. Štúra 7, 934 01 Levice

Registrovaná na Okresnom súde Nitra dňom 27.01.1999,

oddiel: Sa, vložka č. 10095/N

IČO: 36530492, IČ DPH: SK2021441059

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2015

OBSAH:

- 1. Úvodná časť**
Základné údaje o spoločnosti
- 2. Vývoj spoločnosti**
Vznik spoločnosti
Organizačná štruktúra spoločnosti: predstavenstvo, prokúra, dozorná rada
Zamestnanosť v spoločnosti
Tvorba a čerpanie sociálneho fondu
- 3. Účtovné zásady a účtovná prax**
- 4. Vybrané ekonomické ukazovatele a finančná situácia spoločnosti**
Majetok
Vlastné imanie a záväzky
Výnosy
Náklady
Daň z príjmu
Návrh na rozdelenie zisku
- 5. Vývoj rozhodujúcich ukazovateľov za roky 2015, 2014**
- 6. Hodnotenie vývoja uplynulých období, predpokladaný budúci vývoj**
- 7. Riadna individuálna účtovná závierka k 31.12.2015**
Účtovné výkazy
Správa nezávislého audítora
- 8. Vyhlásenie o správe a riadení, doplňujúce informácie**

1. Úvodná časť

Základné údaje o spoločnosti:

Obchodné meno:	DITURIA, a.s.
Sídlo:	L. Štúra 7, 934 01 Levice
IČO:	36530492
DIC:	2021441059
Deň zápisu:	27.01.1999
Právna forma:	akciová spoločnosť

Predmet činnosti:

- veľkoobchod, maloobchod a sprostredkovanie v rozsahu voľných ohlasovacích živností,
- prenájom nehnuteľností,
- nákup a predaj nehnuteľností,
- činnosti v oblasti nehnuteľností s vlastným alebo prenajatým majetkom
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností,
- obstarávanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu,
- správa hnutel'ného a nehnuteľného majetku iných osôb,
- pohostinská činnosť,
- výroba priadze,
- výroba pletených výrobkov,
- výroba netkaného textilu,
- prenájom garáží a odstavných plôch pre motorové vozidlá, ak sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom, alebo ak garáže, prípadne odstavné plochy slúžia na umiestnenie piatich vozidiel,
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu,
- služby súvisiace so skrášľovaním tela.

Hlavná činnosť, v ktorej spoločnosť dosahovala obrat bol prenájom a predaj vlastných nehnuteľností.

Akcie:

Forma:	akcia na doručiteľa
Podoba:	zaknihované
Menovitá hodnota:	3319,3918888 eur
Počet akcií:	801 ks
Základné imanie:	2 658 832,902288 eur

2. Vývoj spoločnosti

Vznik spoločnosti

Spoločnosť bola založená zakladateľskou zmluvou bez výzvy na upisovanie akcií dňa 04.12.1998 podľa §§ 56-75, §§ 154-220 zák. č. 513/1991 Zb. (Obchodný zákonník) v znení neskorších predpisov. Zmena stanov akciovej spoločnosti bola schválená na valnom zhromaždení dňa 16.03.1999. Zmena stanov spoločnosti schválená riadnym valným zhromaždením dňa 05.04.2000 (not. Záp. č. N 67/00, NZ 60/00).

Organizačná štruktúra spoločnosti

Predstavenstvo:

Husniriza Kukuli – predseda

Meryem Kukuli – člen

Iveta Hatice Štefankovičová - člen

Menom spoločnosti je oprávnený konať predseda predstavenstva samostatne vo všetkých veciach.

Prokúra:

Marta Jakubíková - prokurista

Iveta Hatice Štefankovičová - prokurista

Prokurista koná samostatne tak, že k obchodnému menu DITURIA, a.s. pripojí dodatok prokuristu a svoj podpis.

Dozorná rada:

Jakub Kukuli - člen

Mujedin Kukuli - člen

Rami Kukuli - člen

Zamestnanosť v spoločnosti

Spoločnosť mala v roku 2015 priemerný počet zamestnancov v TTP 9. Na hrubé mzdy zamestnancov vynaložila spoločnosť v roku 2015 sumu: 62.766 eur /vrátane dohôd o vykonaní prác/.

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Sociálny fond bol tvorený vo výške 0,6% zo súhrnu zúčtovaných hrubých miezd zamestnancov vo výške: 345 eur. Ostatné osobné náklady spoločnosti boli: náklady na stravovanie zamestnancov, ktoré predstavovali sumu: 3750 eur.

3. Účtovné zásady a účtovná prax

Účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, opatrením MF SR č. MF/24101/2008-74, opatrením MF SR č. MF/10154/2009-74, ďalej opatrením MF SR č. MF/25454/2009-74, opatrením MF SR č. MF/25065/2010-74, MF/26567/2011-74, a opatrením MF SR č. MF17920/2013-74 ktorým sa ustanovujú podrobnosti usporiadania, označenia o obsahovom vymedzení položiek účtovnej závierky v rozsahu údajov určených pre individuálnu účtovnú závierku na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení predpisov. Menou pre vykazovanie je EURO.

Účtovné metódy a účtovné zásady:

- účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente ich vzniku, bez ohľadu na dátum úhrady, inkasa alebo deň vyrovnanie iným spôsobom,
- dodržiajú sa pritom zásady časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov
- položky sa oceňujú v reálnej hodnote

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

a. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok sa vykazuje v obstarávacích cena znížených o oprávky. Straty zo zníženia hodnoty – opravné položky neboli zistené. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov.

b. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Na staré pohľadávky spoločnosť tvorila opravné položky. O pohľadávkach sa robí k 31.12. inventarizácia pohľadávok.

c. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou. O znížení ich hodnoty sa neučtuje, opravné položka k peňažným prostriedkom a k ceninám sa netvorila.

d. Náklady budúcich období

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej hodnoty a časovej hodnoty v súvislosti s účtovným obdobím.

e. Tvorba rezerv

Účtovná jednotka tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a zákonné rezervy na neuhradené pohľadávky.

f. Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. O záväzkoch sa robí k 31.12. inventarizácia, záväzky po lehote splatnosti sa podľa postupov účtovania účtovali do výnosov.

g. Daň z príjmu

Daň z príjmu sa skladá zo splatenej dane a odloženej dane. Splatná daň sa počítala z daňového základu úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o položky zvyšujúce a položky znižujúce základ dane. Za rok 2015 nemala spoločnosť daňovú povinnosť.

h. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú DPH. Časť výnosov tvorí nájomné za priestory. Výnosy boli obmedzené v dôsledku prebiehajúcej rekonštrukcie Obchodného Centra Levice, ktoré ako také sa na tvorbe výnosov spoločnosti podieľa podstatným podielom. V roku 2014 bolo centrum uzavreté, časť priestorov sa začala užívať až po kolaudácii od 20.11.2014.

Výnosy účtovná jednotka dosiahla tiež z predaja majetku, z búracích prác a odovzdání železného odpadu.

i. Odpisy majetku

Spôsob zostavenia odpisovaného plánu pre dlhodobý majetok spoločnosti je:

- odpisy dlhodobého majetku sú stanovené z predpokladu doby jeho použitia,
- odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania,
- v odpisoch došlo k zníženiu odpisovania, z budov a stavieb kde prechádza rekonštrukcia, časť odpisovaného majetku bola preradená na obstaranie a k odpisovaniu dôjde až po kolaudácii objektu.

4. Vybrané ekonomické ukazovatele a finančná situácia spoločnosti

Majetok

K zostaveniu účtovnej závierky t.j. k 31.12.2015 vykazovala majetok spoločnosť DITURIA, a.s. v celkovej hodnote: 19 121 512 eur, ktorý tvorí: stavby: 15 810 963 eur, pozemky: 2 984 799 eur, a samostatné hnutel'né veci: 149 500 eur. Spoločnosť účtuje obstaranie majetku v čiastke 176 250, kde nastalo zníženie oproti roku 2014 z dôvodu čiastkového zaradenia investície obchodného centra, po prvej čiastkovej kolaudácii.

Vlastné imanie a záväzky

Celkové pasíva t.j. zdroje krytia majetku boli k 31.12.2015 v súhrnnej výške: 23 245 001 eur a majú nasledovnú štruktúru: vlastné imanie: 2 930 450 eur, z toho základné imanie: 2 658 833 eur, kapitálové fondy: 3 214 000 eur, zákonný rezervný fond: 84 248 eur.

Celkové záväzky k 31.12.2015 boli vykazované v súhrnnej výške: 19.925 664 eur, z toho rezervy: 6.533 eur, dlhodobé záväzky: 45.296.949 eur sa skladajú zo sociálneho fondu, Ostatné dlhodobé záväzky, iné dlhodobé záväzky a odloženého daňového záväzku. Krátkodobé záväzky: 10 584 269 eur tvoria záväzky z obchodného styku, záväzky voči spoločníkom, daňové záväzky, ostatné záväzky, záväzky voči zamestnancom, sociálne a zdravotné. Krátkodobé finančné výpomoci: 2.088.162 eur, a bankové úvery: 1.949.751 eur.

Výnosy

Spoločnosť DITURIA, a.s. dosiahla výnosy v roku 2015 v hodnote: 2.335.652 eur. Najväčšie položky z výnosov predstavovali tržby za poskytnuté služby: 1.735.959 eur, tržby za predaj tovaru: 2.854 eur, tržby z predaja hmotného a nehmotného majetku: 248.500 eur, výnosy z odpísaných pohľadávok 211.500 eur a ostatné výnosy z hosp. činnosti: 3.720 eur.

Náklady

Náklady spoločnosti DITURIA, a.s. v roku 2015 predstavovali hodnotu: 3.608.185 eur. Najväčšie položky z nákladov predstavovali náklady na spotrebu materiálu: 57.289 eur, náklady na energie: 302.095 eur, náklady na služby: 350.925 eur, osobné náklady: 87.780 eur a náklady na dane: 92.079 eur.

Ďalšiu významnú časť nákladov tvorili: ostatné náklady na hospodársku činnosť: 1.655.189 eur, odpisy: 458.076 eur, úroky z úveru: 70.520 eur.

Daň z príjmu

Spoločnosť DITURIA, a.s. si plní svoje daňové povinnosti. Daňové priznanie spoločnosť podala dňa 30.6.2016, výpočet dane je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Popis položky	Suma v eur
Výsledok hospodárenia pred zdanením	- 1005759
Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia	1292214
Položky znižujúce výsledok hospodárenia	2381730
Základ dane	- 2095275
Základ dane	- 2095275
Daň na úhradu 22% / licencia /	2.880.--

Návrh na zúčtovanie hospodárskeho výsledku

Hospodárenie spoločnosti DITURIA, a.s. skončilo k 31.12.2015 so stratou 568.544 eur. Predstavenstvo spoločnosti DITURIA, a.s. valným zhromaždením rozhodlo, že táto strata vo výške 568.544 eur sa preúčtuje na účet neuhradená strata minulých rokov.

5. Vývoj rozhodujúcich ukazovateľov za roky: 2013,2014, 2015

		31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
<i>Údaj o tom, či sú veličiny auditované, alebo nie</i>		Auditované	Auditované	Auditované
	MAJETOK SPOLU	21 464 692,00	24 954 740,00	23 569 792,00
A	<i>Pohľadávky za upísané vlastné imanie</i>			
B	<i>Neobežný majetok</i>	14 575 280,00	19 677 216,00	19 630 852,00
B.I	Dlhodobý nehmotný majetok			
B.II	Dlhodobý hmotný majetok	14 208 202,00	19 038 957,00	19 121 511,00
B.III	Dlhodobý finančný majetok	367 078,00	638 259,00	509 341,00
I	Podielové cenné papiere a podiely			
C	<i>Obežný majetok</i>	6 884 650,00	5 274 839,00	3 885 729,00
C.I	Zásoby	43 772,00	44 007,00	44 239,00
C.II	Dlhodobé pohľadávky			400 633,00
C.III	Krátkodobé pohľadávky	6 238 753,00	4 856 917,00	3 396 904,00
	Krátkodobý finančný majetok	248 300,00	73 742,00	0,00
C.IV	Finančné účty	353 825,00	300 173,00	43 953,00
D	<i>Časové rozlíšenie</i>	4 762,00	2 685,00	53 211,00
	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	21 464 692,00	24 954 740,00	23 569 792,00
A	Vlastné imanie	1 931 744,00	902 565,00	3 255 061,00
A.I	Základné imanie	2 658 833,00	2 658 833,00	2 658 833,00
A.II	Kapitálové fondy	214 000,00	213 999,00	3 214 000,00
A.III	Fondy zo zisku	0,00		
	Zákonné rezervné fondy	66 039,00	84 248,00	84 248,00
	Oceňovacie rozdiely	-1 765 250,00	-1 489 069,00	-1 309 217,00
A.IV±	Výsledok hospodárenia minulých rokov	739 913,00	576 027,00	-565 446,00
A.V±	Výsledok hospodárenia za účtovné	18 209,00	-1 141 473,00	-827 357,00
B	<i>Závazky</i>	19 082 948,00	23 564 837,00	19 925 844,00
B.I.1	Zákonné rezervy			
	Ostatné dlhodobé rezervy			
B.I.2				
B.I.3	Krátkodobé rezervy	6 355,00	9 121,00	6 533,00
B.II	Dlhodobé záväzky	34 687,00	42 307,00	5 296 949,00
B.III	Krátkodobé záväzky	16 741 537,00	18 959 915,00	10 584 269,00
B.IV	Bankové úvery a výpomoci	936 369,00	2 549 751,00	1 949 751,00
	Krátkodobé finančné výpomoci	1 364 000,00	2 003 743,00	2 088 342,00
C	<i>Časové rozlíšenie</i>	450 000,00	487 338,00	388 887,00

	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
<i>Údaj o tom, či sú veličiny auditované, alebo nie</i>	Auditované	Auditované	Auditované
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	1 288 201,00	1 060 294,00	2 250 676,00
Tržby z predaja tovaru	165 057,00		2 854,00
tržby z predaja vlastných výrobkov			
Tržby z predaja služieb	425 886,00	386 102,00	1 735 959,00
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob			
Aktivácia	7 042,00		
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	459 317,00	269 840,00	248 500,00
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	230 899,00	404 352,00	215 220,00
Náklady na hospodársku činnosť spolu	1 067 188,00	2 277 487,00	3 007 088,00
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	165 056,00		55,00
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	104 965,00	96 184,00	359 384,00
Opravné položky k zásobám			
Služby	109 835,00	263 203,00	354 525,00
Osobné náklady	93 095,00	96 546,00	87 780,00
Odmeny členom orgánov spoločnosti			
Dane a poplatky	85 886,00	73 388,00	92 079,00
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	308 414,00	228 897,00	458 076,00
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	131 469,00	262 012,00	0,00
Opravné položky k pohľadávkam	-36 887,00	942 614,00	1 430 137,00
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	105 355,00	314 643,00	225 052,00
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	221 013,00	-1 217 193,00	-756 412,00
Pridaná hodnota	218 129,00	26 715,00	1 024 849,00
Výnosy z finančnej činnosti spolu	18 027,00	10 052,00	133 118,00
Náklady na finančnú činnosť spolu	41 545,00	88 096,00	382 465,00
Výsledok hospodárenia finančnej činnosti	-23 518,00	-78 044,00	-249 347,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred	197 495,00	-1 295 237,00	-1 005 759,00
Daň z príjmov z bežnej činnosti	15 400,00	10 122,00	-437 215,00
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	182 095,00	-1 305 359,00	-568 544,00

6. Hodnotenie vývoja uplynulých období, predpokladaný budúci vývoj

V období roka 2013 vedenie spoločnosti DITURIA, a.s. sústredilo svoju činnosť predovšetkým na rekonštrukciu obchodného domu DITURIA v Leviciach. V súvislosti s touto rekonštrukciou sa museli ukončiť existujúce nájomné zmluvy za prenájom uvedenej nehnuteľnosti k júnu 2013.

Z uvedených skutočností spoločnosti DITURIA, a.s. klesli tržby z prenájmu v porovnaní s rokom 2012 o 354 037 eur. Zároveň však spoločnosť uzatvára nové nájomné zmluvy, zmluvy o budúcej zmluvy a vykazuje k 31.12.2013 na účte výnosy budúcich období hodnotu 450 000 eur.

Spoločnosť DITURIA, a.s. vynaložila náklady na rekonštrukčné práce uvedenej nehnuteľnosti v roku 2013 v celkovej hodnote: 3 630 792 eur, celkový stav na prestavbu predstavuje k 31.12.2013 hodnotu: 6 078 671 eur. V roku 2014 bola prevažná časť rekonštrukcie obchodného centra ukončená kolaudáciou a od 20. Novembra 2014 spustená do prevádzky. Celková hodnota

ukončenej investície k 31.12.2014 je 11.711.074,36 EUR. Obchodné centrum poskytuje k prenájmu celkom 11.497,72 m², a tiež parkovacie miesta pre zákazníkov (suterén). Je lokalizované priamo v centre mesta Levice, a je jediným nákupným centrom svojho typu v meste, čo z hľadiska konkurencieschopnosti mu dáva dobré predpoklady k jeho činnosti.

V prvom štvrtroku do 31.3.2015 sa očakáva skolaudovanie aj II. nadzemného podlažia, čím by rekonštrukcia obchodného domu bola ukončená, na tomto podlaží sa plánuje zóna pre oddych a relax, reštaurácia, kiná, oddychová zóna a pod..

7. Riadna individuálna účtovná závierka k 31.12.2015

V súlade s § 20 ods. 7 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov uvádzame nasledovné údaje: štruktúra základného imania spoločnosti sa skladá z 801 kusov kmeňových akcií na doručiteľa v zaknihovanej podobe v menovitej hodnote: 3 319,391888 eur.

Účtovné výkazy

Súčasťou tejto časti Výročnej správy sú:

- ✓ Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31.12.2015,
- ✓ Prehľad peňažných tokov – cash flow za rok 2015

Správa nezávislého audítora

Riadnu individuálnu účtovnú závierku spoločnosti DITURIA, a.s. ku dňu 31.12.2015, overovala audítorská spoločnosť LUMA AUDIT, s.r.o., zodpovedný audítor Ing. Anna Pohánková, licencia SKAU č. 641. Úplné znenie správy nezávislého audítora z overenia účtovnej závierky spoločnosti DITURIA, a.s. za rok 2015 tvorí súčasť Výročnej správy za rok 2015.

8. Vyhlásenie o správe a riadení, doplňujúce informácie

Základnými riadiacimi normami spoločnosti DITURIA, a.s. sú Stanovy spoločnosti. V uvedených dokumentoch sú na podmienky spoločnosti rozpracované základné princípy riadenia všeobecne platných zákonov.

Informácie o činnosti valného zhromaždenia: valné zhromaždenie a.s. sa uskutočňuje spravidla dvakrát ročne v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v platnom znení a Stanov spoločnosti.

Právomoci valného zhromaždenia plne korešpondujú s § 187 Obchodného zákonníka v platnom znení.

V zmysle uvedených právnych noriem akcionári si môžu uplatniť najmä:

- právo účasti na valnom zhromaždení,
- právo požadovať informácie, vysvetlenie a uplatňovať návrhy,
- právo na podiel na zisku.

Spoločnosť sa nezaoberala výskumnou a vývojovou činnosťou. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť svojou činnosťou nepôsobí negatívne na životné prostredie.

V Leviciach, dňa:

Podpis členov štatutárneho orgánu spoločnosti:

Predseda predstavenstva:


.....
Husniriza Kukuli

Člen predstavenstva:


.....
Meryem Kukuli

Člen predstavenstva:


.....
Iveta Hatice Štefankovičová

Dodatok správy audítora

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

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti DITURIA, a. s., k 31. decembru 2015, uvedenú na stranách 1 – 40, ku ktorej sme dňa 26. 06. 2016 vydali správu v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre predstavenstvo spoločnosti: **DITURIA, a.s.**
So sídlom: 934 01 Levice, L. Štúra 7
IČO: 36 530 492

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti DITURIA, a. s., so sídlom Levice 934 01, L. Štúra 7, k 31. 12. 2015, ktorá obsahuje ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU podnikateľov v podvojnom účtovníctve k 31. 12. 2015 s priloženými súčasťami Súvaha, Výkaz ziskov a Poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť predstavenstva za účtovnú závierku

Predstavenstvo spoločnosti je zodpovedné 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 predstavenstvo 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 DITURIA, a. s. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

meno a priezvisko audítora: Ing. Anna Pohánková

číslo licencie: Licencia SKAU 641

podpis audítora:

dátum správy audítora: 26. 06. 2016

obchodný názov audítorskej spoločnosti: LUMA AUDIT, s. r. o.

sídlo audítorskej spoločnosti: 93401 Levice, Ludanská 12

číslo licencie audítorskej spoločnosti: Licencia SKAU 260



II. 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 vykonali 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 na stranách 1- 11 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. 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 vo výročnej správe spoločnosti DITURIA, a. s., sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2015.

meno a priezvisko audítora: Ing. Anna Pohánková

číslo licencie: Licencia SKAU 641

podpis audítora:

dátum správy audítora: 14.09.2016

obchodný názov audítorskej spoločnosti: LUMA AUDIT, s. r. o.

sídlo audítorskej spoločnosti: 93401 Levice, Ludanská 12

číslo licencie audítorskej spoločnosti: Licencia SKAU 260

