

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti FINALCAST, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti FINALCAST, s.r.o. („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 podmienený názor.

Základ pre podmienený názor

- i) Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2015 finančnú investíciu v dcérskej spoločnosti SPV ADAKAR, s.r.o. v hodnote 425 tisíc EUR, ktorá vlastní 100% podiel v spoločnosti ADAKAR s.r.o. v hodnote 450 tisíc EUR. Spoločnosť ADAKAR s.r.o. k 31. decembru 2015 vykázala stratu vo výške 13 tisíc EUR a vlastné imanie vo výške 77 tisíc EUR. Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 neobsahuje žiadnu úpravu zohľadňujúcu túto skutočnosť. Ak by spoločnosť vytvorila opravnú položku, znížila by sa jej zostatková hodnota a výsledok hospodárenia spoločnosti k 31. decembru 2015 o 349 531 EUR. Súčasne by sa zvýšila odložená daňová pohľadávka a výsledok hospodárenia o 76 897 EUR.
- ii) Spoločnosť si dala vypracovať poisťno-matematický prepočet rezervy na odchodné do dôchodku. Na základe tohto prepočtu bola stanovená výška rezervy k 31. decembru 2015 na hodnotu 114 469 EUR. Ak by spoločnosť rezervu na odchodné dotvorila, zvýšila by sa k 31. decembru 2015 hodnota rezerv a znížil sa výsledok hospodárenia o 69 569 EUR. Súčasne by sa zvýšila odložená daňová pohľadávka a výsledok hospodárenia o 15 305 EUR.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, s výnimkou vplyvov skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti FINALCAST, s.r.o. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Bratislava, 26. júla 2016



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



Ing. Barbora Lux, MBA
Licencia UDVA č. 993

FINALCAST, s.r.o.

TRANSLATION OF THE INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT
AS AT 31 DECEMBER 2015