

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA AKCIONÁROM A ŠTATUTÁRNEMU ORGÁNU GRATEX INTERNATIONAL, A. S., BRATISLAVA

USKUTOČNILI SME AUDIT PRILOŽENEJ KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY SPOLOČNOSTI **GRATEX INTERNATIONAL, A. S., BRATISLAVA** A JEJ DCÉRSKÝCH SPOLOČNOSTÍ (ĎALEJ SKUPINY), KTORÁ OBSAHUJE SÚVAHU (VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII) K 31.12.2015, VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU, VÝKAZ ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA, VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV A POZNÁMKY ZA ROK KONČIACI K TOMUTO DÁTUMU, AKO AJ PREHLAD VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD A ĎALŠÍCH VYSVETLJUJÚCICH POZNÁMOK.

ZODPOVEDNOSŤ ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU ZA ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU

ŠTATUTÁRNY ORGÁN SPOLOČNOSTI JE ZODPOVEDNÝ ZA ZOSTAVENIE A OBJEKTÍVNU PREZENTÁCIU TEJTO ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI ŠTANDARDAMI FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA. TÁTO ZODPOVEDNOSŤ ZAHŔŇA NÁVRH, IMPLEMENTÁCIU A ZACHOVÁVANIE INTERNÝCH KONTROL RELEVANTNÝCH PRE PRÍPRAVU A OBJEKTÍVNU PREZENTÁCIU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY, KTORÁ NEOBSAHUJE VÝZNAMNÉ NESPRÁVNOSTI V DÔSLEDKU PODVODU ALEBO CHYBY, ĎALEJ VÝBER A UPLATŇOVANIE VHODNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD, AKO AJ USKUTOČNENIE ÚČTOVNÝCH ODHADOV PRIMERANÝCH ZA DANÝCH OKOLNOSTÍ.

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 DŮKAZOV O SUMÁCH A ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH V ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE. ZVOLENÉ POSTUPY ZÁVISIA OD ROZHODNUTIA 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 A OBJEKTÍVNU PREZENTÁCIU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY V ÚČTOVNEJ JEDNOTKE, ABY MOHOL NAVRHNÚŤ AUDÍTORSKÉ POSTUPY VHODNÉ ZA DANÝCH OKOLNOSTÍ, NIE VŠAK ZA ÚČELOM VYJADRENIA NÁZORU NA ÚČINNOSŤ INTERNÝCH KONTROL ÚČTOVNEJ JEDNOTKY. AUDIT ĎALEJ OBSAHUJE ZHODNOTENIE VHODNOSTI POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD A PRIMERANOSTI ÚČTOVNÝCH ODHADOV USKUTOČNENÝCH MANAŽMENTOM, AKO AJ ZHODNOTENIE PREZENTÁCIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY AKO CELKU. SME PRESVEDČENÍ, ŽE AUDÍTORSKÉ DŮKAZY, KTORÉ SME ZÍSKALI, POSKYTUJÚ DOSTATOČNÉ A VHODNÉ VÝCHODISKO PRE NÁŠ NÁZOR.

NÁZOR

PODĽA NÁŠHO NÁZORU KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA POSKYTUJE PRAVDIVÝ A VERNÝ OBRAZ O FINANČNEJ SITUÁCII SKUPINY K 31. DECEMBRU 2015, A VÝSLEDKU JEJ HOSPODÁRENIA ZA ROK KONČIACI K DANÉMU DÁTUMU V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI ŠTANDARDAMI FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA.

BRATISLAVA, 18. NOVEMBRA 2016

INTERAUDIT INTERNATIONAL, S. R. O.

SABINOVSKÁ 14

821 02 BRATISLAVA

OBCHODNÝ REGISTER BRATISLAVA I, ODDIEL SRO, VLOŽKA 7621/B

LICENCIA SKAU 234



ING. JÁN UŽÍK, PHD.
ZODPOVEDNÝ AUDÍTOR
LICENCIA SKAU 0762