

**Dodatok správy audítora
o overení súladu konsolidovanej výročnej správy
s konsolidovanou účtovnou závierkou
k 31.12.2015**

**Trnavský samosprávny kraj
Starohájska 10, 917 01 Trnava**

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

**pre poslancov a vedenie
Trnavský samosprávny kraj, Starohájska 10, 917 01 Trnava**

I. Overili sme konsolidovanú účtovnú závierku účtovnej jednotky verejnej správy, ktorú za konsolidovaný celok zostavila materská účtovná jednotka Trnavský samosprávny kraj k 31. decembru 2015, ku ktorej sme dňa 05.10.2016 vydali správu audítora a v ktorej sme vyjadrili svoj názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru, konsolidovaná účtovná závierka účtovnej jednotky verejnej správy, ktorú za konsolidovaný celok zostavila materská účtovná jednotka Trnavský samosprávny kraj, poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie k 31. decembru 2015 a jej konsolidovaného výsledku hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme, že sme neboli poverení vykonať audit dcérskych spoločností, ktoré boli zahrnuté v tejto konsolidovanej účtovnej závierke. K 31. decembru 2015 a za rok vtedy sa končiaci predstavujú neauditované dcérske spoločnosti 60,34 % celkových konsolidovaných aktív. Nebolo možné získať iným spôsobom uistenie o finančnej situácii a výsledku hospodárenia neauditovaných dcérskych spoločností k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014 a za roky vtedy končiace.

Iné skutočnosti

Letisko Piešťany, a.s.

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na nasledovné skutočnosti uvedené v individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2015 spoločnosti Letisko Piešťany, a.s.:

- v súvahe na riadku 138 vykázala spoločnosť ostatné rezervy vo výške 630 555 EUR. Finančný majetok vykazaný v súvahe na riadku 71 bol vo výške 147 449 EUR a čistý obrat dosiahnutý v roku 2015 bol vo výške 504 343 EUR. Z uvedených skutočností vyplýva, že existuje riziko nemožnosti splnenia záväzkov, na ktoré boli vytvorené rezervy.
- poznámky účtovnej závierky, bod 27. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach, tabuľka č. 2, kde sa uvádza, že spoločnosť vykazuje k 31.12.2015 prijatú pôžičku v celkovej výške 260 876 EUR na základe zmlúv o pôžičke uzatvorených s fyzickými osobami a s jednou právnickou osobou. Splatenie pôžičky je zabezpečené nehnuteľným majetkom a to pozemkami.

Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

II. Overili sme taktiež súlad konsolidovanej výročnej správy s vyššie uvedenou konsolidovanou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia konsolidovanej výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán účtovnej jednotky. Našou úlohou je overiť súlad konsolidovanej výročnej správy s konsolidovanou účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade konsolidovanej výročnej správy s konsolidovanou účtovnou závierkou.

Overenie sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v konsolidovanej účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou konsolidovanou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe na stranách 1 – 50 sme posúdili s informáciami uvedenými v konsolidovanej účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z konsolidovanej účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe účtovnej jednotky verejnej správy, ktorú za konsolidovaný celok zostavila materská účtovná jednotka Trnavský samosprávny kraj v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou k 31. decembru 2015.

V Trnave, dňa 13.12.2016

EKOPRAKTIK, spol. s r. o.
Zapísaný: OR OS Trnava, odd.: Sro, č. vložky: 325/T
Kapitulská 14
917 01 Trnava
Licencia SKAU č. 51



Ing. Viliam Kupec
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 395

LICENCIA

na poskytovanie audítorských služieb

číslo: **51**

vydaná na základe § 34 ods. 3 zákona 466/2002 Z.z.
o audítoroch a Slovenskej komore audítorov podľa § 6

Obchodné meno :

EKOPRAKTIK, spol. s r.o.

Zapísaný do OR: **Okresný Súd Trnava**

Identifikačné číslo spoločnosti (IČO): **34103163**

Dátum zápisu do zoznamu audítorských spoločností: **17.05.1994**

Vydané v Bratislave dňa: **15.12.2003**



Ján Palla

prezident SKAu