

Správa nezávislého audítora

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

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti ALTHAN, s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. decembrom 2015 a poznámky.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz podľa slovenského zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na 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, 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 zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 31. decembrom 2015 podľa slovenského zákona o účtovníctve.

Zdôraznenie niektorých skutočností

Bez vplyvu na náš názor, upozorňujeme na časť D bod (1) poznámok účtovnej závierky. Priložená účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ako sa ďalej uvádza v časti D poznámok účtovnej závierky, Spoločnosť vykazuje

k 31. decembru 2015 záporné vlastné imanie vo výške 1 761 tisíc EUR. Táto skutočnosť, ako aj ďalšie záležitosti opísané v časti D bod (1) poznámok účtovnej závierky, indikujú významnú neistotu, ktorá môže vyvolať značné pochybnosti o nepretržitom pokračovaní činnosti Spoločnosti.

Spoločnosť obdržala od ultimátnej materskej spoločnosti vyhlásenie o jej finančnej podpore Spoločnosti v blízkej budúcnosti. Tieto skutočnosti sú opísané v časti D bod (1) poznámok účtovnej závierky.

Iné skutočnosti

Účtovná závierka Spoločnosti za rok končiaci 31. decembrom 2014 bola overená iným audítorm, ktorý 16. septembra 2015 vyjadril na túto účtovnú závierku podmienený názor v nasledujúcom znení:

„Základ pre podmienený názor

Spoločnosť vykazuje v súvahe odloženú daňovú pohľadávku v hodnote 437 835 Eur. Rozhodujúcim titulom pre jej vykázanie je spoločnosťou deklarováný predpoklad umorenia daňových strát v budúcnosti. Vzhľadom na doterajší vývoj hospodárenia, ako aj prognózy tvorby základne nevyhnutnej na odpočet daňových strát existuje malá pravdepodobnosť uplatnenia daňových odpočtov v najbližšom období. Spoločnosť pri účtovaní odloženej daňovej pohľadávky nepostupovala v súlade so zásadou opatrnosti a postupmi účtovania, keď zúčtovala odloženú daňovú pohľadávku z titulu budúceho umorenia straty vo výške 449 517 Eur. Ak by sa opravili výkazy k 31. decembru 2014, odložená daňová pohľadávka by sa o uvedenú sumu znížila a vykázaný výsledok hospodárenia - strata by sa zvýšila na sumu 621 871 Eur.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, s výnimkou účinkov skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka vo všetkých významných súvislostiach poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti ALTHAN, s.r.o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.”

Skutočnosti uvedené vyššie boli zohľadnené Spoločnosťou v účtovnej závierke za rok končiaci 31. decembrom 2015 a sú opísané v časti D bod 26 a v časti O.

30. septembra 2016
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Marek Masaryk
Licencia UDVA č. 1104