

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a štatutárnemu orgánu Slovenskej banskej spoločnosti s r.o. Hodruša-Hámre
k ročnej účtovnej závierke za rok 2016

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky Slovenskej banskej spoločnosti s r.o. sídlo Hodruša-Hámre, ktorá obsahuje Súvahu k 31.12.2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Slovenskej banskej spoločnosti s r.o. sídlo Hodruša – Hámre a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, v znení neskorších predpisov /ďalej len „zák. o účtovníctve“/.

Základ pre názor

Audit som vykonala podľa medzinárodných auditorských štandardov. Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť auditora za audit účtovnej závierky.

Od Slovenskej banskej spoločnosti s r.o. som nezávislá podľa ustanovení Zák. č. 423/205 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, týkajúcich sa Etického kódexu auditora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení, týkajúce sa etiky. Som presvedčená, že auditorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujem, že overovaním som zistila, že podľa LV č. 310 v k.u. Banská Hodruša je Slovenská banká spoločnosť vlastníkom objektu „Rekreačná chata“, v majetku spoločnosti vykazovaný objekt sa nenachádza, tiež na Liste vlastníctva č.5 v k.ú. obce Včelince okr. Rimavská Sobota ako vlastníka poľnohospod. budovy je zapísaná Slovenská banká spoločnosť s r.o. Hodruša Hámre, v majetku spoločnosti v účtovníctve, ani v účtovných závierkach takýto objekt vykazovaný nie je. Hodnoty nie sú známe. Nezrovnalosť právneho stavu so skutočnosťou môže navodzovať pochybnosti o správnosti vykázaného majetku v účtovnej závierke.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa 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.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, a za opísanie skutočností, týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti.