

Správa nezávislého audítora  
pre predstavenstvo a akcionárov

o výsledku overenia účtovnej závierky spoločnosti

**Bentex a. s.,**

1. mája 4  
010 01 Žilina

za rok 2015

Ing. Janka Mišáková  
certifikovaný audítor  
licencia č. 526

Sadová 618/41  
020 01 Púchov

Prílohy:

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA  
podnikateľov v podvojnóm účtovníctve Úč POD:

Súvaha Úč POD 1-01  
Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01  
Poznámky Úč POD 3-04

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre predstavenstvo a akcionárov  
spoločnosti Bentex a.s.

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Bentex a.s., 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 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 (ďalej aj „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*

Zodpovednosťou audítora je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe jej auditu. Audit bol uskutočnený v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Podľa týchto štandardov sa musia dodržiavať etické požiadavky, audit naplánovať a vykonať tak, aby sa získalo 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, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

### *Názor*

**Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje, vo všetkých významných súvislostiach, pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Bentex a.s., k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok, končiaci sa k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.**

### *Zdôraznenie skutočností*

Bez vplyvu na môj názor upozorňujem na fakt, že krátkodobé záväzky spoločnosti k 31.12.2015, prevyšujú jej celkové aktíva o 432.389 €. Uvedená situácia spolu s ďalšími skutočnosťami uvedenými v poznámkach, naznačujú existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať pochybnosť o schopnosti spoločnosti, naďalej nepretržite pokračovať v činnosti.

24. marca 2016

Ing. Janka Mišáková  
č. licencie 526

Sadová 618/41  
020 01 Púchov



## Dodatok správy audítora

### overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z. § 23 odsek 5

pre predstavenstvo a akcionárov

spoločnosti Bentex a.s.,

1. Overila som účtovnú závierku spoločnosti Bentex a.s., k 31. decembru 2015, ku ktorej som dňa 24. marca 2016 vydala správu nezávislého audítora, a v ktorej som vyjadrila svoj názor v nasledujúcom znení:

#### *Názor*

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje, vo všetkých významných súvislostiach, pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Bentex a.s., k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok, končiaci sa k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

#### *Zdôraznenie skutočnosti*

Bez vplyvu na môj názor, upozorňujem na fakt, že krátkodobé záväzky spoločnosti k 31.12.2015 prevyšujú jej celkové aktíva o 432.389 €. Uvedená situácia, spolu s ďalšími skutočnosťami uvedenými v poznámkach, naznačuje pretrvávajúcu existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať pochybnosť, o schopnosti spoločnosti naďalej nepretržite pokračovať v činnosti.

2. Overila som taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Úlohou audítora je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

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

Informácie uvedené vo výročnej správe na strane 6 som posúdila s informáciami uvedenými v účtovej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh, som neoverovala. Som presvedčená, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre môj.

**Podľa môjho názoru, sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti Bentex a.s., v súlade s účtovnou závierkou k 31.12.2015.**

22 apríla 2016

Ing. Janka Mišáková  
č. licencie 526

Sadová 618/41  
020 01 Púchov

