

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti SOLHYDRO spol.s r.o.

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti SOLHYDRO spol. s r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú ako prílohu priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 08.02.2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

„Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SOLHYDRO spol. s r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

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, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Bratislave, dňa 26.06.2017

Rán. Ta ✓

SOLIDITA, spol. s r.o.
Kukučínova 28, Bratislava
Licencia SKAU č. 199



Ing. Tomáš Ráno
Licencia SKAU č. 958

SOLHYDRO, spol. s r.o.
Panónska cesta 17
P.O.BOX 169
851 04 Bratislava 5
OR Okresného súdu Bratislava I.
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 4430/B



SOLHYDRO

VÝROČNÁ SPRÁVA

2016

OBSAH

Strana

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI	3
ČINNOSŤ SPOLOČNOSTI	3
ORGÁNY SPOLOČNOSTI	3
HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI	4
ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA	5
PREHLAD MAJETKU A ZDROJOV KRYTIA	6
PREHLAD NÁKLADOV A VÝNOSOV	8
BUDÚCI VÝVOJ SPOLOČNOSTI	9
INFORMÁCIE O UDALOSTIACH OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	9
INFORMÁCIE O NÁKLADOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA	9
INFORMÁCIE O NADOBÚDANÍ VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ SPOLOČNOSTI	9
INFORMÁCIE O ÚDAJOCH POŽADOVANÝCH PODĽA OSOBITNÝCH PREDPISOV	9
INFORMÁCIE, ČI ÚČTOVNÁ JEDNOTKA MÁ ORGANIZAČNÚ ZLOŽKU V ZAHRANIČÍ	9
NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU	10

- PRÍLOHY :**
- 1. Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke
zostavenej k 31. 12. 2016*
 - 2. Účtovná závierka zostavená k 31. decembru 2016*

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Názov spoločnosti : SOLHYDRO spol. s r.o.
Sídlo spoločnosti : Panónska cesta 17, 851 04 Bratislava
IČO : 31 343 236
Deň zápisu : 01. 03. 1993
Základné imanie : 267 525 EUR
Spoločníci : SOLETANCHE FREYSSINET
Avenue Napoléon Bonaparte 280, Rueil - Malmaison 925 00
Francúzska republika

ČINNOSŤ SPOLOČNOSTI

- Vykonávanie inžinierskych stavieb
- Vykonávanie bytových a občianskych stavieb
- Vykonávanie priemyselných stavieb
- Výroba stavebných dielcov
- Zemné práce vykonávané mechanizmami
- Inžinierska činnosť v stavebníctve
- Nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti
- Prenájom strojných zariadení
- Činnosť autorizovaných stavebných inžinierov so zameraním na statiku stavieb - geotechnika

ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán spoločnosti

Konatelia Ing. Róbert Turanský
 Ulica Ľudovíta Štúra 2455/1
 038 61 Vrútky

V mene spoločnosti koná konateľ samostatne tak, že k písanému alebo tlačnému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj vlastnoručný podpis.

Hospodárenie spoločnosti v roku 2016

Činnosť spoločnosti Solhydro sa v roku 2016 riadila schváleným plánom Komisie akcionárov Soletanche Bachy odsúhlasenom v roku 2015.

V roku 2016 spoločnosť realizovala väčšinu projektov pre súkromných investorov a v menšej miere pre verejný sektor. V roku 2016 boli realizované nasledujúce stavby:

AMONIA PLANT – DUSLO: Zakladanie novej prevádzky na výrobu amoniaku v závode Duslo Šala bolo pôvodne plánované na koniec roku 2015, z dôvodu problémov so stavebným povolením boli práce realizované až v prvých mesiacoch roka 2016. Naším objednávateľom bola talianska spoločnosť Technip, ktorá má na lokálne pomery nadštandardné požiadavky na kvalitu a bezpečnosť pri práci. Práce pozostávali z realizácie pilót typu CFA.

JAGUAR LAND ROVER – Úpravňa karosérií: Zakladanie budovy lakovne v areáli Jaguar Land Rover v Nitre bolo realizované v mesiacoch august až november a pozostávalo z realizácie pilót typu CFA a statických zaťažovacích skúškach pilót. Objednávateľom bola spoločnosť VCES a.s.

TWIN CITY A1: Projekt zakladania výškovej budovy slúžiacej pre kancelárske priestory v rozšírenom centre Bratislavy pre spoločnosť HB REAVIS bol dohodnutý začiatkom roka, ale z dôvodu stavebného povolenia bola realizácia zakladania posunutá na koniec septembra. Práce spoločnosti pozostávali z realizácie pilót CFA, ťahových mikropilót a statickej zaťažovacej skúšky.

NÁDRŽ ROPY Č.236 v PS1 BUDKOVCE: Práce na zlepšovaní podlažia boli pokračovaním prác na rovnakých nádržiach v areáli Transpetrolu v Budkovciach, ktoré spoločnosť realizovala v rokoch 2008, 2009, 2010 a 2011. Zlepšovanie podlažia bolo realizované v októbri technológiou fľobetónových pilót typu CFA a objednávateľom bola spoločnosť PSJ Hydrotranzit.

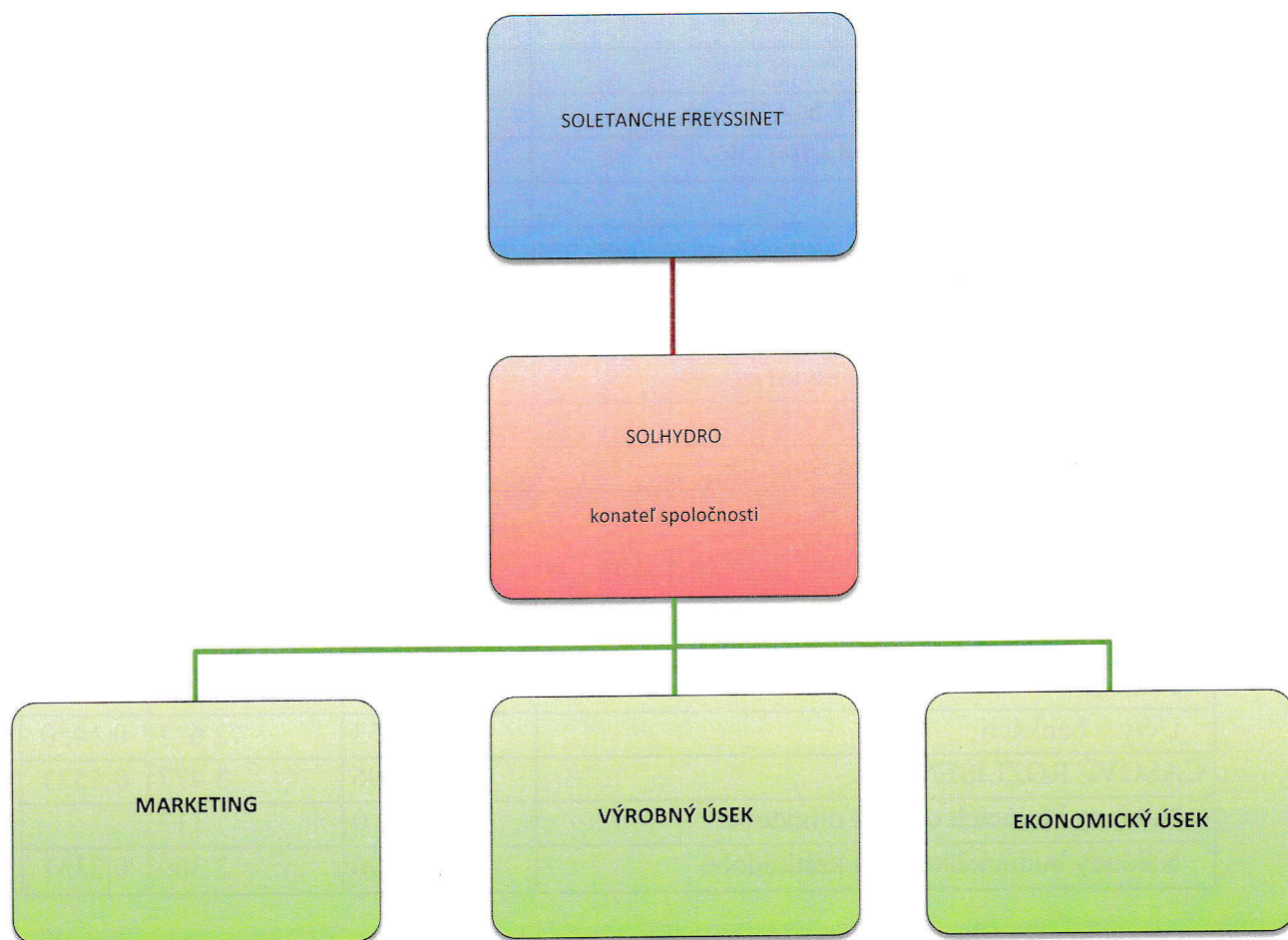
NÁRODNÝ FUTBALOVÝ ŠTADIÓN: Zakladanie Národného Futbalového štadióna v Bratislave sme realizovali ako poddodávateľ spoločnosti BAUER počas Novembra. Práce spoločnosti pozostávali z realizácie pilót CFA.

V roku 2016 spoločnosť Solhydro úzko spolupracovala so spoločnosťami zo skupiny Soletanche Freyssinet v regióne strednej Európy a to menovite: HBM Hungary, Soletanche Česká Republika, Soletanche Polska, Soletanche Bachy Romania.

V roku 2017 má spoločnosť v pláne zaoberať sa veľkými súkromnými investíciami v oblasti západného a stredného Slovenska. Plánom je výraznejšie pôsobiť v projektoch verejného sektora a to najmä v oblasti veľkých infraštruktúrnych projektov a environmentálnych stavieb.

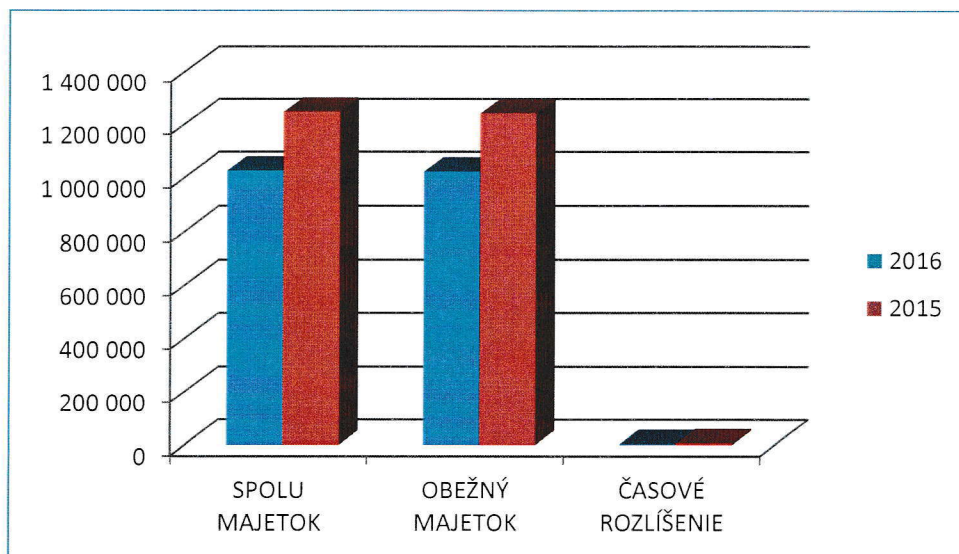
V pláne je aj užšia spolupráca s ďalšou spoločnosťou zo skupiny Soletanche Freyssinet a tou je spoločnosť Menard, ktorá je špecializovaná na práce týkajúce sa zlepšovania podlažia.

ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA (12/2016)

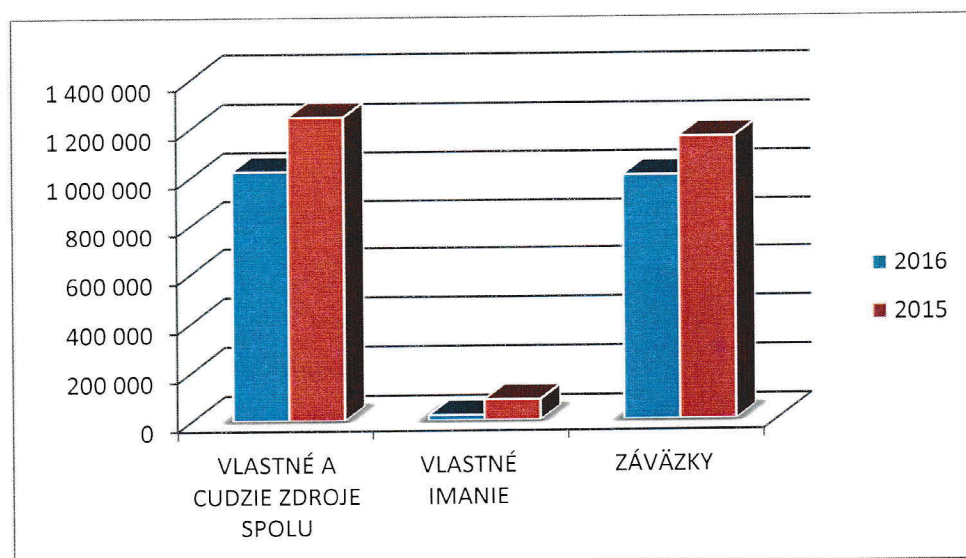


PREHLAD MAJETKU A ZDROJOV KRYTIA za obdobie 2015 a 2016 /EUR/

Text položky (v EUR)	2015	2016	Index
SPOLU MAJETOK	1 245 523	1 024 373	0,8224
NEOBEŽNÝ MAJETOK			
DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK			
DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK			
OBEŽNÝ MAJETOK	1 239 227	1 020 896	0,8238
ZÁSoby	97 058		
Materiál	97 058		
DLHODOBÉ POHLÁDKY	313 294	370 976	1,1841
Pohládavy z obchodného styku	313 294	370 976	1,1841
KRÁTKODOBÉ POHLÁDKY	322 235	574 289	1,7822
Pohládavy z obchodného styku	242 555	404 645	1,6683
Čistá hodnota zákazky	73 279	60 000	0,8188
Daňové pohľadávky	2 813	106 494	37,8578
Iné pohľadávky	3 588	3 150	0,8779
FINANČNÉ ÚČTY	506 640	75 631	0,1493
Peniaze	5 887	3 004	0,5103
Účty v bankách	500 753	72 627	0,1450
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	6 296	3 477	0,5523
Náklady budúcich období dlhodobé	0	117	
Náklady budúcich období krátkodobé	6 296	3 360	0,5337

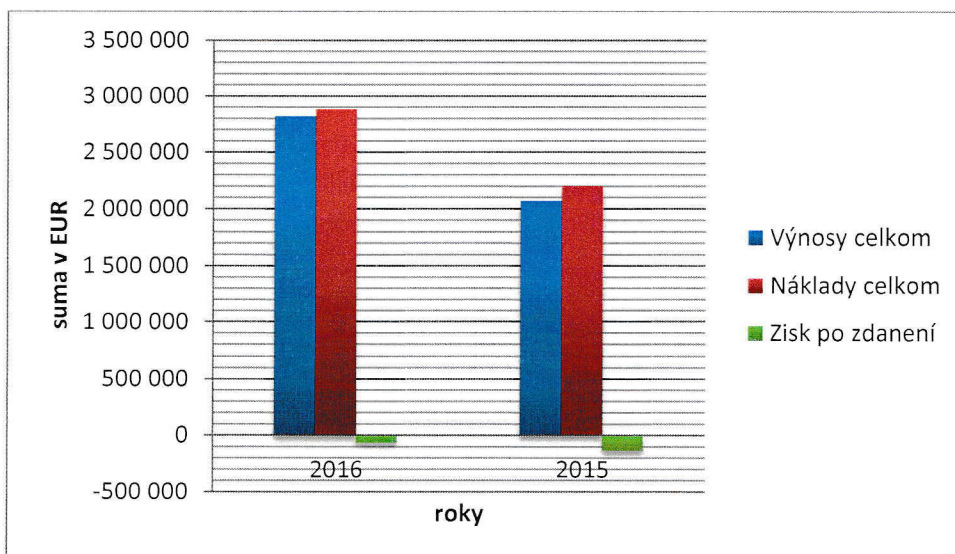


Text položky (EUR)	2015	2016	Index
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	1 245 523	1 024 373	0,8224
VLASTNÉ IMANIE	84 507	20 499	0,2426
ZÁKLADNÉ IMANIE	267 525	267 525	1,0000
Základné imanie	267 525	267 525	1,0000
FONDY ZO ZISKU	57 429	57 429	1,0000
Zákonný rezervný fond	57 429	57 429	1,0000
VÝSLEDOK HOSPODÁR. MINULÝCH ROKOV	-108 333	-240 447	2,2195
VÝSLEDOK HOSPODÁR.ZA ÚČT.OBDOBIE	-132 114	-64 008	0,4845
ZÁVÄZKY	1 161 016	1 003 874	0,8647
REZERVY	55 673	36 704	0,7576
Ostatné dlhodobé rezervy	4 414	5 473	1,2399
Krátkodobé rezervy zákonné	4 655	4 478	0,9619
Ostatné krátkodobé rezervy	46 604	26 753	0,5741
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY	130 947	727	0,0055
Záväzky zo sociálneho fondu	947	727	0,7677
Dlhodobé závaz.voči dcérs.a materskej ÚJ	130 000	0	0
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY	974 396	966 443	0,9918
Záväzky z obchodného styku	806 063	816 273	1,0127
Záväzky voči materskej účtovnej jednotke	90 375	130 089	1,4394
Záväzky voči zamestnancom	25 791	11 071	0,4293
Záväzky zo sociálneho poistenia	6 989	6 771	0,9688
Daňové záväzky a dotácie	45 178	2 150	0,0476



PREHĽAD NÁKLADOV A VÝNOSOV za obdobie 2015, 2016 /EUR/

Text položky (EUR)	2015	2016	Index
VÝROBA	1 966 468	2 812 901	1,4304
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	1 966 468	2 812 901	1,4304
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob			
VÝROBNÁ SPOTREBA	1 927 706	2 666 863	1,3834
Spotreba materiálu, energie a ostatných nesklad.dodáv.	741 370	1 221 178	1,6472
Služby	1 186 336	1 445 685	1,2186
PRIDANÁ HODNOTA	38 762	146 038	3,7676
OSOBNÉ NÁKLADY	231 699	197 002	0,8502
Dane a poplatky	2 330	1 692	0,7262
Odpisy dlhodobého nehmot.a hmot.majetku	0	0	
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	100 428	5 681	0,0566
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	33 151	10 513	0,3171
VÝSLEDOK HOSPODÁR. Z HOSPOD. ČINNOSTI	-124 640	-57 488	0,4612
Výnosové úroky	129	0	0
Nákladové úroky	2 741	870	0,3174
Kurzové zisky	664	20	0,0301
Kurzové straty	48	188	3,9167
Ostatné náklady na finančnú činnosť	2 574	2 602	1,0109
VÝSLEDOK HOSPODÁR. Z FINANČNEJ ČINNOSTI	-4570	-3 640	0,7965
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z BEŽNEJ ČINNOSTI	-129 210	-61 128	0,4731
DAŇ Z PRÍJMOV Z BEŽNEJ ČINNOSTI - splatná	2 904	2 880	0,9917
VÝSLEDOK HOSPODÁR. ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE	-132 114	-64 008	0,4845



BUDÚCI VÝVOJ SPOLOČNOSTI

Hlavné úlohy v roku 2017

Strategické ciele obchodnej aktivity pre budúcnosť:

- Získanie kontraktov na veľké logistické nákupné centrá na Slovensku
- Subdodávky pre automobilový a chemický priemysel
- Činnosť v oblasti životného prostredia a ochrany proti záplavám
- Výstavba diaľnic a rýchlostných ciest
- Kontrakty na nákupné, kancelárske a obytné centrá

Plánovaný obrat v roku 2017 zohľadňuje zníženie investičnej aktivity v odvetví

INFORMÁCIE O UDALOSTIACH OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti.

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť nevykonávala takúto činnosť.

INFORMÁCIE O NADOBÚDANÍ VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

Spoločnosť uvedené nenadobúdala.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH POŽADOVANÝCH PODĽA OSOBITNÝCH PREDPISOV

Spoločnosť nedisponuje takýmito informáciami.

INFORMÁCIE, ČI ÚČTOVNÁ JEDNOTKA MÁ ORGANIZAČNÚ ZLOŽKU V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

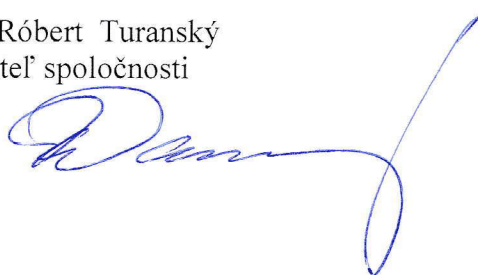
NÁVRH NA ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

Výsledok hospodárenia za rok 2016 po zdanení : -64 008 EUR

Preúčtovať účtovnú stratu za rok 2016
na účet neuhradená strata minulých rokov v sume -64 008 EUR

Bratislava, 05/2017

Ing. Róbert Turanský
konateľ spoločnosti



Prílohy :

1. Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke zostavenej k 31. 12. 2016
2. Účtovná závierka zostavená k 31. decembru 2016



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti SOLHYDRO spol. s r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SOLHYDRO spol. s r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

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, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej



správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, zvážime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

V Bratislave, dňa 08.02.2017

SOLIDITA, spol. s r.o.
Kukučínova 28, Bratislava
Licencia SKAU č. 199



Ru hr Tom
Ing. Tomáš Ráno
Licencia SKAU č. 958