



# **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**o audite účtovnej závierky k 31. 12. 2016**

**a**

**o overení súladu výročnej správy k 31.12.2016 s účtovnou závierkou  
pre jediného spoločníka a štatutárne orgány spoločnosti Widem SK, s.r.o.**

Sídlo spoločnosti:  
Zámocká 30  
811 01 Bratislava

**IČO: 36 779 814**



## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

jedinému spoločníkovi a štatutárnym orgánom spoločnosti Widem SK, s.r.o.

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnil som audit účtovnej závierky spoločnosti Widem SK, s.r.o. so sídlom Zámocká 30, 811 01 Bratislava (ďalej len „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 môjho 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 som vykonal podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislý 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 splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz 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

Mojou 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 jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie



základu pre môj 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,

- oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohol navrhnuť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti,
- hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad, účtovných metód, primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnených štatutárnym orgánom.
- robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov a záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti,
- hodnotím 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**

### Názor na súlad účtovnej závierky a výročnej správy

Overil som súlad výročnej správy Spoločnosti za rok 2016 s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Podľa môjho názoru účtovné informácie uvedené v priloženej výročnej správe Spoločnosti sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnými informáciami, uvedenými v priloženej účtovnej závierke.

### Základ pre názor a zodpovednosť audítora za overenie výročnej správy

Mojou zodpovednosťou je overiť súlad účtovných informácií uvedených vo výročnej správe s účtovnými informáciami uvedenými v účtovnej závierke. Overenie som uskutočnil v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, či účtovné informácie uvedené vo výročnej správe sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s priloženou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 1 až 8 som posúdil s informáciami, uvedenými v priloženej účtovnej závierke. Iné informácie ako účtovné informácie, získané z účtovnej závierky a z účtovných kníh som neoveroval. Som presvedčený, že vykonané overenie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za výročnú správu

Za správnosť zostavenia výročnej správy v súlade so zákonom o účtovníctve je zodpovedný štatutárny orgán Spoločnosti.

25.04.2017

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Gajdoš'.

Ing. Imrich Gajdoš, CA  
Licencia SKAU č. 809  
919 22 Majcichov 537