

LA PARTNERS



**PEVA s. r. o.**

---

Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy  
s účtovnou závierkou k 31. decembru 2015

**DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA****o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou  
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5**

Spoločníkom a konateľom spoločnosti PEVA s. r. o.:

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti PEVA s. r. o. (ďalej len spoločnosť) k 31. decembru 2015, ku ktorej sme dňa 23. novembra 2016 vydali správu nezávislého audítora a v ktorej sme vyjadrili podmienený názor audítora v nasledujúcom znení:

**Základ pre podmienený názor**

Nezískali sme dostatočnú a vhodnú dokumentáciu, aby sme sa mohli uistiť o stave a ocenení materiálu spoločnosti k 1. januáru 2015. Pretože tento materiál tvorí podstatnú časť zostatku materiálu k 31. decembru 2015, nemohli sme sa uistiť, či by nebolo potrebné vykonať úpravu stavu materiálu k danému dátumu.

**Podmienený názor**

Podľa nášho názoru, okrem možného vplyvu skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka spoločnosti PEVA s.r.o. zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti k 31. decembru 2015 a výsledky jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

**Zdôraznenie skutočnosti**

Upozorňujeme na poznámky B odsek a) účtovnej závierky a D bod 7 účtovnej závierky, v ktorých sa uvádza, že k 31. decembru 2015 sú krátkodobé záväzky spoločnosti vyššie než jej krátkodobé aktíva o 1 226 879 EUR. Okrem toho spoločnosť k tomuto dátumu nespĺňa úverové ukazovatele definované v zmluve o bankovom úvere, čím by sa úver mohol stať okamžite splatným. Tieto skutočnosti indikujú, že existuje významná neistota, ktorá môže vyvolať pochybnosti ohľadne schopnosti spoločnosti pokračovať vo svojej činnosti. Ako sa ďalej uvádza v poznámkach, spoločníci spoločnosti sa zaviazali, že budú finančne podporovať spoločnosť tak, aby táto bola schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti najmenej po dobu 12 mesiacov od dátumu účtovnej závierky. Spoločnosť tiež získala od banky potvrdenie, že banka nepožiadala o predčasné splatenie úveru a ani o zmenu úverových podmienok.

Ďalej upozorňujeme na riadok 4 – Tržby z predaja vlastných výrobkov vo výkaze ziskov a strát. Spoločnosť na tomto riadku vykazuje aj tržby týkajúce sa prepravy betónu, ktoré by sa mali vykázať na riadku 5 – Tržby z predaja služieb. Nesprávne vykázanie tržieb z predaja služieb nemá vplyv na hodnotu vykázanú vo výkaze ziskov a strát na súčtovom riadku 2 – Výnosy z hospodárskej činnosti spolu

Náš názor nie je vzhľadom na tieto skutočnosti podmienený.

**Iné skutočnosti**

Účtovnú závierku spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2014 auditoval iný audítora, ktorý dňa 15. júla 2015 vyjadril podmienený názor na túto účtovnú závierku, týkajúci sa obmedzenia rozsahu jeho prác vzhľadom na jeho neúčast' na inventúre zásob a nemožnosti uistiť sa o množstve zásob ani alternatívnym spôsobom.

ECOVIS LA Partners Audit, s. r. o. with the registered seat on Prievozská 37, 821 09 Bratislava, Slovak Republic, Commercial Registry of District Court Bratislava I, Section: Sro, Insertion Number: 61594/B, Company Identification Number (IČO): 44 971 991, Tax Registration Number (DIC): 2022921307, VAT Number (IČ DPH): SK2022921307, Number of the Auditor Licence: 348

A member of ECOVIS International tax advisors accountants auditors lawyers in Argentina, Australia, Austria, Belarus, Belgium, Brazil, Bulgaria, China, Croatia, Cyprus, Czech Republic, Denmark, Estonia, Finland, France, Germany, Great Britain, Greece, Hong Kong, Hungary, India, Indonesia, Ireland, Italy, Japan, Republic of Korea, Latvia, Liechtenstein, Lithuania, Luxembourg, Republic of Macedonia, Malaysia, Malta, Mexico, Netherlands, New Zealand, Norway, Poland, Portugal, Qatar, Romania, Russia, Serbia, Singapore, Slovak Republic, Slovenia, Spain, Sweden, Switzerland, Taiwan, Tunisia, Turkey, Ukraine, Uruguay, USA (associated partners) and Vietnam.

ECOVIS International is a Swiss association. Each Member Firm is an independent legal entity in its own country and is only liable for its own acts or omissions, not those of any other entity. ECOVIS LA Partners Audit, s. r. o. is a Slovak member firm of ECOVIS International.

II. Overili sme súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

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

Overenie sme vykonali 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 stranách 3 - 6 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti PEVA s. r. o., sú v súlade s účtovnou závierkou spoločnosti k 31. decembru 2015.

V Bratislave, 23. novembra 2016

*ECOVIS LA Partners Audit*

**ECOVIS LA Partners Audit, s. r. o.**  
audítorská spoločnosť  
licencia UDVA č. 348

*Alena Sermeková*

**Ing. Alena Sermeková**  
zodpovedný audítor  
licencia UDVA č. 815

**PEVA s.r.o.****SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

Spoločníkom a konateľom spoločnosti PEVA s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti PEVA s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), 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 spoločnosti 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 len „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**

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 sme povinní dodržiavať etické požiadavky 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 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 metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

**Základ pre podmienený názor**

Nezískali sme dostatočnú a vhodnú dokumentáciu, aby sme sa mohli uistiť o stave a ocenení materiálu spoločnosti k 1. januáru 2015. Pretože tento materiál tvorí podstatnú časť zostatku materiálu k 31. decembru 2015, nemohli sme sa uistiť, či by nebolo potrebné vykonať úpravu stavu materiálu k danému dátumu.

ECOVIS LA Partners Audit, s. r. o. with the registered seat on Prievozská 37, 821 09 Bratislava, Slovak Republic, Commercial Registry of District Court Bratislava I, Section: Sro, Insertion Number: 61594/B, Company Identification Number (IČO): 44 971 991, Tax Registration Number (DIČ): 2022921307, VAT Number (IČ DPH): SK2022921307, Number of the Auditor Licence: 348

A member of ECOVIS International tax advisors accountants auditors lawyers in Argentina, Australia, Austria, Belarus, Belgium, Brazil, Bulgaria, China, Croatia, Cyprus, Czech Republic, Denmark, Estonia, Finland, France, Germany, Great Britain, Greece, Hong Kong, Hungary, India, Indonesia, Ireland, Italy, Japan, Republic of Korea, Latvia, Liechtenstein, Lithuania, Luxembourg, Republic of Macedonia, Malaysia, Malta, Mexico, Netherlands, New Zealand, Norway, Poland, Portugal, Qatar, Romania, Russia, Serbia, Singapore, Slovak Republic, Slovenia, Spain, Sweden, Switzerland, Taiwan, Tunisia, Turkey, Ukraine, Uruguay, USA (associated partners) and Vietnam.

ECOVIS International is a Swiss association. Each Member Firm is an independent legal entity in its own country and is only liable for its own acts or omissions, not those of any other entity. ECOVIS LA Partners Audit, s. r. o. is a Slovak member firm of ECOVIS International.

### Podmienенý názor

Podľa nášho názoru, okrem možného vplyvu skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka spoločnosti PEVA s.r.o. zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti k 31. decembru 2015 a výsledky jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

### Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na poznámky B odsek a) účtovnej závierky a D bod 7 účtovnej závierky, v ktorých sa uvádza, že k 31. decembru 2015 sú krátkodobé záväzky spoločnosti vyššie než jej krátkodobé aktíva o 1 226 879 EUR. Okrem toho spoločnosť k tomuto dátumu nespĺňa úverové ukazovatele definované v zmluve o bankovom úvere, čím by sa úver mohol stať okamžite splatným. Tieto skutočnosti indikujú, že existuje významná neistota, ktorá môže vyvolať pochybnosti ohľadne schopnosti spoločnosti pokračovať vo svojej činnosti. Ako sa ďalej uvádza v poznámkach, spoločníci spoločnosti sa zaviazali, že budú finančne podporovať spoločnosť tak, aby táto bola schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti najmenej po dobu 12 mesiacov od dátumu účtovnej závierky. Spoločnosť tiež získala od banky potvrdenie, že banka nepožiada o predčasné splatenie úveru a ani o zmenu úverových podmienok.

Ďalej upozorňujeme na riadok 4 – Tržby z predaja vlastných výrobkov vo výkaze ziskov a strát. Spoločnosť na tomto riadku vykazuje aj tržby týkajúce sa prepravy betónu, ktoré by sa mali vykázat na riadku 5 – Tržby z predaja služieb. Nesprávne vykázanie tržieb z predaja služieb nemá vplyv na hodnotu vykazanú vo výkaze ziskov a strát na súčtovom riadku 2 – Výnosy z hospodárskej činnosti spolu

Náš názor nie je vzhľadom na tieto skutočnosti podmienený.

### Iné skutočnosti

Účtovnú závierku spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2014 auditoval iný audítor, ktorý dňa 15. júla 2015 vyjadril podmienený názor na túto účtovnú závierku, týkajúci sa obmedzenia rozsahu jeho prác vzhľadom na jeho neúčast' na inventúre zásob a nemožnosti uistiť sa o množstve zásob ani alternatívnym spôsobom.

V Bratislave, 23. novembra 2016

*ECOVIS LA Partners Audit*

ECOVIS LA Partners Audit, s. r. o.  
audítorská spoločnosť  
licencia UDVA č. 348

*Alena Sermeková*

Ing. Alena Sermeková  
zodpovedný audítor  
licencia UDVA č. 815