

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
k ÚZ a VS
a Výročná správa

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti
AQUATUR a.s.
STARÁ TURÁ

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti AQUATUR ,a.s., STARÁ TURÁ, IČO: 36 340 456, (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, 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 2018 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 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

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 audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské 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 obídienie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské 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 audítorských 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 audítorských 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. 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 2018 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 obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

2019-03-29

Ing. Pavlovičová Kvetoslava
zodpovedný audítor
číslo licencie SKAU 114

Hurbanova 139/30
916 01 Stará Turá



A handwritten signature in blue ink, written over the bottom right portion of the circular stamp.

Prehlásenie vedenia spoločnosti

Regionálna vodárenská spoločnosť AQUATUR, a.s., Stará Turá
IČO : 36 340 456

v zastúpení: predseda predstavenstva- Ing. Jaromír Ješko
ako štatutárny zástupca spoločnosti –zo zmluvy objednávateľ audítorských služieb u audítorky :
Ing. Pavlovičová Kvetoslava
Hurbanova 139/30
916 01 Stará Turá

písomne potvrdzuje, pre účely výkonu auditu účtovnej závierky za hospodársky rok 2018 nasledovné :

1. Uznávame našu zodpovednosť za správne vykázanie a zostavenie účtovnej závierky v súlade s platnými predpismi.
2. Podľa nášho presvedčenia sú všetky účtovné prípady zachytené v účtovných knihách, všetky riziká sa zohľadnili a všetky udalosti osobitného významu boli po skončení auditovaného obdobia uvedené. Nie sú známe žiadne nedostatky, ktoré majú vplyv na vykazané výsledky. Nevyskytli sa žiadne neregulárnosti a protizákonné akty zo strany vedenia účtovnej jednotky alebo zo strany osôb, ktoré majú významnú úlohu v účtovnom systéme alebo internom kontrolnom systéme. Nevyskytli sa žiadne významné chyby vrátane tých, ktoré by vznikli vynechaním.
3. Umožnili sme audítorky, uvedenej vyššie prístup ku všetkým dokladom, dokumentom a zásadným finančným rozhodnutiam, ktoré ovplyvňujú výšku hospodárskeho výsledku a majetku. Informovali sme o všetkých dôležitých skutočnostiach, ktoré by mohli mať vplyv na prácu audítora.
4. Spoločnosť pracovala v súlade so zmluvami a dohodami, pri ktorých nedodržanie podmienok by mohlo mať významný vplyv na účtovnú závierku.
5. Nevyskytli sa žiadne prípady rozporov alebo nesúladu so zákonodarnými a štátnymi orgánmi a ostatnými inštitúciami.
6. Nasledujúce operácie sa riadne zistili a vykázali vo výkazoch a prílohe k nim v súlade s predpismi:
 - zmluvy a opcie na spätné odkúpenie aktív, ktoré boli predtým predané,
 - aktíva nevykazané v súvahe (podsúvahové účty, operatívna evidencia).
7. Nemáme žiadne plány a zámery, ktoré by znamenali významnú zmenu v klasifikácii aktív alebo pasív, ktoré sú vyjadrené v účtovnej závierke (napríklad, predaje podielov, emisia dlhopisov, odčleňovanie častí spoločnosti).
8. Nemáme žiadne plány ukončiť niektorú z aktivít alebo iné zámery, ktoré by znamenali zvýšenie alebo zastaranie zásob. V súvahe sa nevyskytujú zásoby, ktorých cena by preyšovala ich obstarávaciu cenu.
9. Spoločnosť má zákonné práva ku všetkým aktívam a nevyskytujú sa iné ťarchy a záložné práva, okrem tých, ktoré sú uvedené v prílohe.
10. V prílohe sme uviedli a vykázali všetky záväzky (bežné i podmienené) a uviedli všetky záruky, ktoré sme poskytli za tretie strany (ručenia za iných).
11. Nevyskytujú sa žiadne iné udalosti po dátume účtovnej závierky, ktoré by vyžadovali opraviť výkazy prípadne uviesť v prílohe.
12. Nevyskytujú sa žiadne iné nároky alebo očakávané nároky.
13. Nevyskytujú sa žiadne kompenzácie s účtami peňažných prostriedkov a účtami finančných investícií. Okrem úverov a pôžičiek uvedených v súvahe a v prílohe, nemáme žiadne iné.
14. Uznávame našu zodpovednosť na návrh, štruktúru a zavedenie vnútorných kontrol, ktoré majú slúžiť k prevencii a odhaľovaniu podvodov.
15. Prehlasujem na vlastnú zodpovednosť, že overovaná účtovná jednotka nevedie a ani voči nej nie sú vedené súdne spory, ktoré by následne ohrozovali alebo výrazne ovplyvnili chod overovanej spoločnosti, prípadne jej existenciu.

v Starej Turej 29.3.2019

meno a podpis :

predseda predstavenstva

štátutárny zástupca Spoločnosti