



Zpráva nezávislého auditora

o ověření účetní závěrky společnosti

EMTC - Czech a.s.

k 31. 12. 2015

Zpráva nezávislého auditora je určena statutárnímu orgánu a akcionářům společnosti EMTC - Czech a.s., sídlem Praha 3, Pod Krejčárkem 975, IČ 27096661 (dále jen společnost).

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2015, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2015, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti jsou uvedeny v Části I. přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti k 31. 12. 2015 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2015 v souladu s českými účetními předpisy.

Aniž bychom dávali výrok s výhradou, upozorňujeme na bod VII.2. Přílohy k účetní závěrce, který se týká vykazované hodnoty nedokončeného nehmotného majetku a významné nejistoty ohledně jeho reálné hodnoty.

Stejně tak upozorňujeme na neustále se zvyšující neuhrazenou ztrátu společnosti a stále více záporný vlastní kapitál. Valná hromada společnosti nastínila, jak to řešit, ale žádný z navržených způsobů nebyl zatím realizován. Mimo jiné to spolu s blížící se splatností vydaných dluhopisů a dalších zápůjček v 2017 a fakturací z cca 90% pouze na spojené osoby vyvolává významnou nejistotu ohledně nepřetržitého trvání společnosti.

Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti. Očekáváme, že výroční zprávu budeme mít k dispozici až po vydání této zprávy.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak u ostatních informací obdržených do data zprávy není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

Ostatní informace jsme do data naší zprávy neobdrželi, a proto se k nim nevyjadřujeme. Pokud po seznámení s nimi usoudíme, že obsahují významnou (materiální) nesprávnost, jsme povinni předat tuto informaci osobám pověřeným správou a řízením účetní jednotky.

Praha, 29.12. 2016

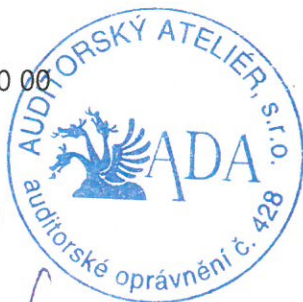
AUDITORSKÝ ATELIÉR, s.r.o.

auditorské oprávnění číslo 428

Praha 4, Boleslavova 15, PSČ 140 00

Ing. Tomáš Vondrák

auditorské oprávnění číslo 1855



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Tomáš Vondrák', written over the bottom part of the stamp.