

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Pre spoločníka spoločnosti LENCOS spol. s r.o.,
Nádražný rad 28, 934 01 Levice

Uskutočnili sme audit priloženej individuálnej účtovnej závierky spoločnosti LENCOS spol. s r.o. za rok 2013, ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2013, súvisiaci výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámky.

Zodpovednosť manažmentu za finančné výkazy

Manažment je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol relevantných pre prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti v dôsledku podvodu alebo chyby, ďalej výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

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 máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať 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 rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky účtovnej jednotky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených manažmentom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre náš názor.

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť LENCOS spol. s r.o. bola od roku 2012 v reštrukturalizácii. Reštrukturalizácia bola začatá 11.07.2012 a následne bola Okresným súdom v Nitre dňa 3.8.2012 povolená reštrukturalizácia. Dňa 26.3.2013 Okresný súd v Nitre schválil reštrukturalizačný plán a ukončil reštrukturalizáciu spoločnosti. V súčasnosti je spoločnosť ako dlžník pod dozornou správou. Trvanie dozornej správy je až do úplného splnenia reštrukturalizačného plánu. Táto situácia naznačuje existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať závažnú pochybnosť o schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, realizovať svoje aktíva a plniť svoje záväzky v rámci bežného chodu podnikania. Tieto skutočnosti boli vykázané v úvodnej časti poznámok k účtovnej závierke.

Názor

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu vyššie uvedených informácií, účtovná závierka vyjadruje objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti LENCOS spol. s r. o. k 31. decembru 2013, výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

V Lučenci 30. júna 2014

D.E.A. AUDIT s.r.o.
Hviezdoslavova 49/11
984 01 Lučenec
Licencia SKAU 363



Ing. Tibor Pefčík
Zodpovedný audítor
Hviezdoslavova 49/11
984 03 Lučenec
Licencia SKAU 646