

S P R Á V A NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníka spoločnosti SLOBYTERM, spol. s r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej zostavenej riadnej účtovnej závierky **SLOBYTERM, spol. s r.o. , so sídlom v Starej Ľubovni, IČO: 31 719 104**, ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k tomuto dátumu, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovanie 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 stanovisko na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardami. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, napláňovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku 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 na zostavenie a prezentáciu finančných výkazov účtovnej jednotky, aby mohol vypracovať auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zhŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

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

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti **SLOBYTERM, spol. s r.o. Stará Ľubovňa** k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočnosti

Bez vplyvu na náš názor zdôrazňujeme skutočnosť, že overovaná spoločnosť eviduje pohľadávky z obchodného styku bez vytvorenej opravnej položky po lehote splatnosti voči MIRABEL s.r.o. vo výške EUR 79 024,71, ktorej bolo schválené reštrukturalizačné konanie dňa 27.3.2014, teda po dátume zostavenia účtovnej závierky, čo môže mať v budúcnosti negatívny dopad na finančnú situáciu spoločnosti.

Ďalej upozorňujeme na skutočnosť, že overovaná spoločnosť ako správca bytových domov eviduje finančné prostriedky vedené na bankových účtoch bytových domov len vo výške jednotlivých fondov opráv, čo môže byť v rozpore so zákonom č. 182/1993 Z.z. o vlastníctve bytov a nebytových priestorov v znení neskorších novelizácií.

14. apríla 2014



Overenie vykonala: HURINES s.r.o., Zámoyského 41, 064 01 Stará Ľubovňa
Licencia SKAU 193
Zodpovedná audítorka: Ing. Marta Richterová, Licencia SKAU 145

Dodatok správy audítora
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5

- I. Overili sme účtovnú závierku akciovej spoločnosti **SLOBYTERM, spol. s r.o., so sídlom v Starej Ľubovni, IČO: 31 719 104** (ďalej len spoločnosti) k 31.decembru 2013, zostavenú dňa 11.03.2014, ku ktorej sme dňa 14. apríla 2014 vydali správu audítora s nasledujúcim názorom so zdôraznením skutočností:

*„Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti **SLOBYTERM, spol. s r.o. Stará Ľubovňa** k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.*

Zdôraznenie skutočností

*Bez vplyvu na náš názor zdôrazňujeme skutočnosť, že overovaná spoločnosť eviduje pohľadávky z obchodného styku bez vytvorenej opravnej položky po lehote splatnosti voči **MIRABEL s.r.o.** vo výške EUR 79 024,71, ktorej bolo schválené reštrukturalizačné konanie dňa 27.3.2014, teda po dátume zostavenia účtovnej závierky, čo môže mať v budúcnosti negatívny dopad na finančnú situáciu spoločnosti.*

Ďalej upozorňujeme na skutočnosť, že overovaná spoločnosť ako správca bytových domov eviduje finančné prostriedky vedené na bankových účtoch bytových domov len vo výške jednotlivých fondov opráv, čo môže byť v rozpore so zákonom č. 182/1993 Z.z. o vlastníctve bytov a nebytových priestorov v znení neskorších novelizácií.“

- II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou. Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby auditor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, 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 sme

posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný poklad pre vyjadrenie stanoviska audítora.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou.

23. apríla 2014



Overenie vykonala: HURINES s.r.o., Zámoyského 41, 064 01 Stará Ľubovňa
Licencia SKAU 193

Zodpovedná audítorka: Ing. Marta Richterová, Licencia SKAU 145