

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

Akcionárom spoločnosti ZASTROVA, a. s., Spišská Stará Ves

I. Overil som účtovnú závierku spoločnosti ZASTROVA, a. s., Spišská Stará Ves, k 31. decembru 2013, ku ktorej som dňa 10. apríla 2014 vydal správu audítora a v ktorej som vyjadril svoj audítorský podmienený názor v nasledujúcom znení:

Krátkodobé záväzky v spoločnosti prevyšujú obežné aktíva o 1 801 699 EUR (2012: 850 919 EUR). Finančné ukazovatele signalizujú možný pokles schopnosti platenia budúcich záväzkov v nasledujúcich obdobiach. Spoločnosť medziročne zvýšila sumu bankových úverov o 1 148 575 EUR.

Podmienený názor

Podľa môjho názoru, s výnimkou skutočností opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti ZASTROVA, a. s., Spišská Stará Ves, k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

II. Overil som taktiež súlad Správy o hospodárení za rok 2013 s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Mojou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som uskutočnil v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Podľa týchto štandardov mám overenie naplánovať a vykonať tak, aby som získali 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 som posúdil s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie, získané z účtovnej závierky a účtovných kníh, som neoveroval. Som presvedčený, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa môjho názoru uvedené účtovné informácie v Správe o hospodárení za rok 2013 spoločnosti ZASTROVA, a. s., Spišská Stará Ves, poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. decembru 2013, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Svit, dňa 16. júna 2014

Ing. Ján Fabiany
Licencia SKAU č. 561
Jilemnického 6, 059 21 Svít



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov ZASTROVA, a. s., Spišská Stará Ves

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti ZASTROVA, a. s., Spišská Stará Ves, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu poznámky, 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 objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení jeho dodatkov 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

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor k tejto účtovnej závierke na základe môjho auditu. Audit som uskutočnil v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získal 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 rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky v účtovnej jednotke, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov uskutočnených manažmentom, ako aj zhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Základ pre podmienený názor

Krátkodobé záväzky v spoločnosti prevyšujú obežné aktíva o 1 801 699 EUR (2012: 850 919 EUR). Finančné ukazovatele signalizujú možný pokles schopnosti platenia budúcich záväzkov v nasledujúcich obdobiach. Spoločnosť medziročne zvýšila sumu bankových úverov o 1 148 575 EUR.

Podmienený názor

Podľa môjho názoru, s výnimkou skutočností opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti ZASTROVA, a. s., Spišská Stará Ves, k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Svit, 10. apríla 2014



Ing. Ján Fabiány
Licencia SKAU č. 561
Jilemnického 6, 059 21 Svít