



Building a better
working world

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Hodžovo námestie 1A
811 06 Bratislava
Slovenská republika

Tel: +421 2 3333 9111
Fax: +421 2 3333 9222
ey.com

Správa nezávislého audítora

Akcionárom spoločnosti STRIP, a.s. Košice:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti STRIP, a.s. Košice („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie a prezentáciu tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení jeho dodatkov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými 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 auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku 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 pre zostavenie účtovnej závierky Spoločnosti, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru k účinnosti interných kontrol Spoločnosti. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a primeraný základ pre náš podmienený názor.

Základ pre podmienený názor

1. Ako je podrobnejšie uvedené v účtovnej závierke, hodnota iných pohľadávok uvedených v súvahe na riadku 054 dosahuje k 31. decembru 2013 čiastku 2 475 tisíc eur a zahŕňa pohľadávku voči materskej spoločnosti KYKLOP, a.s. v celkovej hodnote 2 079 tisíc eur. Vzhľadom na zmluvné podmienky, ktoré stanovujú spôsob úhrady tejto pohľadávky je vysoko nepravdepodobné, že Spoločnosť bude schopná túto pohľadávku v dohľadnej dobe zinkasovať, pričom na uvedenú pohľadávku nie je vytvorená žiadna opravná položka. Z uvedeného dôvodu sme došli k záveru, že opravná položka k tejto pohľadávke je k 31. decembru 2013 podhodnotená o 2 079 tisíc eur.

Skutočnosti, na základe ktorých bola vymožitelnosť tejto pohľadávky vyhodnotená ako veľmi nízka existovali tiež k 31. decembru 2012, a preto bola opravná položka k 31. decembru 2012 uvedená ako porovnateľný údaj tiež podhodnotená o 2 079 tisíc eur.



Building a better
working world

2. Ako je podrobnejšie uvedené v účtovnej závierke, finančné investície v dcérskych spoločnostiach Spoločnosti ocenených metódou vlastného imania dosahujú k 31. decembru 2013 celkovú hodnotu 5 903 tisíc eur (k 31. decembru 2012: 6 918 tisíc eur). Hodnota dcérskej spoločnosti KOVOSTROJ, a.s. Dobšiná, ktorá je zahrnutá v hodnote finančných investícií v čiastke 3 825 tisíc eur (k 31. Decembru 2012: 4 974 tisíc eur) pozostáva najmä z hodnoty nevyužívaného majetku vlastneného touto dcérskou spoločnosťou. Podľa nášho názoru je k tomuto nevyužívanému majetku potrebné vykázať dodatočnú opravnú položku, avšak vzhľadom na skutočnosť, že sa jedná o majetok, pre ktorý neexistuje aktívny sekundárny trh, nemohli sme prostredníctvom audítorských postupov získať primerané uistenie týkajúce sa výšky dodatočnej opravnej položky k tomuto majetku. Z uvedeného dôvodu je podľa nášho názoru nadhodnotená aj hodnota investície v dcérskej spoločnosti KOVOSTROJ, a.s. Dobšiná, avšak vzhľadom na uvedené okolnosti sme nemohli prostredníctvom audítorských postupov získať primerané uistenie týkajúce sa čiastky, o ktorú je potrebné upraviť hodnotu predmetnej finančnej investície v účtovnej závierke Spoločnosti.
3. Ako je podrobnejšie uvedené v účtovnej závierke, Spoločnosť k 31. decembru 2013 nesplnila určité finančné ukazovatele obsiahnuté v úverovej zmluve. Na základe úverovej zmluvy je banka oprávnená, okrem iného, požadovať predčasné splatenie úveru. Z tohto dôvodu by dlhodobé úvery vykázané v súvahe na riadku 119 (Bankové úvery dlhodobé) v sume 9 461 tisíc eur mali byť vykázané ako krátkodobé úvery v súvahe na riadku 120 (Bežné bankové úvery).

Podmieneny názor

Podľa nášho názoru, s výnimkou dopadov skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

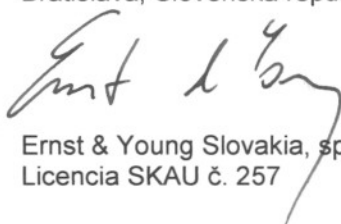
Zdôraznenie skutočností

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na poznámku č. 15 k účtovnej závierke, ktorá uvádza bližšie informácie o súčasnej finančnej situácii Spoločnosti. Schopnosť Spoločnosti pokračovať nepretržite vo svojej činnosti závisí od úspešnej realizácie podnikateľského plánu a dostupnosti likvidity poskytovanej zo strany financujúcich bánk. Dostupnosť likvidity je pritom závislá od plnenia úverových podmienok a ďalších ukazovateľov dohodnutých s financujúcimi bankami. Tieto podmienky naznačujú existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať závažnú pochybnosť o schopnosti Spoločnosti pokračovať nepretržite vo svojej činnosti.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky spoločnosti STRIP, a.s. Košice za rok končiaci k 31. decembru 2012 vykonal iný audítor, ktorý dňa 24. septembra 2013 vydal správu s odsekom zdôrazňujúcim skutočností uvedené v poznámkach ohľadom vtedajšej finančnej situácie Spoločnosti a neistotách súvisiacich s ocenením majetku.

27. júna 2014
Bratislava, Slovenská republika



Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Peter Bobík
Licencia UDVA č. 1065