



**INTERAUDIT Bratislava spol. s r.o. Hattalova 12/A, 831 03 Bratislava**

Zápis v Obchodnom registri Okresný súd Bratislava I. Oddiel: Sro Vložka č.: 4258 / B  
Licencia SKAU č. 003 IČO: 31 341 331

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
**spoločníkom spoločnosti**  
**o audite ročnej účtovnej závierky k 31.12.2014**

**Názov účtovnej jednotky: ISTROMONT, s.r.o.**

Sídlo účtovnej jednotky: Rozmarínová 4  
P.O.Box 157  
934 01 Levice

IČO: 341 11 387

DIČ: 2021 171 988

IČ DPH: Neplatiteľ DPH

Za obdobie: od 01.01.2014 – 31.12.2014

Overenie vykonali  
audítori:

INTERAUDIT Bratislava, spol. s r.o.  
Hattalova 12/A  
831 03 Bratislava  
Licencia SKAU č. 003

Počet odovzdaných vyhotovení: 2  
Počet strán celkom: 3

Bratislava, apríl 2015

# **Správa nezávislého audítora**

## **spoločníkom spoločnosti**

### **ISTROMONT, s.r.o. Levice**

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **ISTROMONT, s.r.o. Levice**, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámok, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) 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.

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme vykonali 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 na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad, 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 vhodný základ pre náš podmienený názor.

Bez toho, že by sme podmienili náš názor v spoločnosti krátkodobé aktíva sú nižšie ako krátkodobé pasíva o 3.612Eur.

Výročná správa za rok 2014 k dátumu vydania správy audítora nebola predložená k overeniu súladu údajov s ročnou účtovnou závierkou za rok 2014.

*Základ pre podmienený názor*

Účtovná jednotka vykazuje záporné vlastné imanie vo výške -16.357Eur, čo predstavuje hodnotu dvojnásobne nižšiu v porovnaní so základným imaním spoločnosti. Aktíva spoločnosti sú výrazne predĺžené viac ako osemnásťnásobne. Na základe uvedených skutočností vzniká oprávnená pochybnosť o nepretržitom trvaní účtovnej jednotky v budúcnosti. Odporúčame preto štatutárnym orgánom spoločnosti prijať návrh opatrení zabezpečujúci zastavenie poklesu a zvýšenie vlastného imania.

Tak ako je uvedené v poznámkach k účtovnej závierke, spoločnosť ISTROMONT s.r.o. Levice, je 100% dcérskou spoločnosťou ISTROENERGO GROUP a.s. Levice a zúčastňuje sa transakcií v rámci tejto skupiny.

*Podmienený názor*

Podľa nášho názoru, **s výnimkou účinkov skutočností opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka vo všetkých významných súvislostiach poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti ISTROMONT, s.r.o. Levice, k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.**

Bratislava, 15. apríla 2015

INTERAUDIT Bratislava spol. s r.o.  
Hattalova 12/A, 831 03 Bratislava  
Licencia SKAU číslo 003  
Ing. Peter Števko  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAU číslo 278

