



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správa pre spoločníka spoločnosti

Sempol spol. s r.o.

Spoločnosť s ručením obmedzeným so základným imaním

vo výške 5.302.596 EUR

Sídlo spoločnosti: Pri trati 15, 820 14 Bratislava

IČO: 35 965 436

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Sempol spol. s r.o., ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, ako aj poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 20.944.308 EUR a výsledkom hospodárenia vo výške 460.855 EUR.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor k tejto účtovnej závierke 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 úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní rizika audítora berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Základ pre podmienený názor

Za audítora spoločnosti sme boli vymenovaní 10. júna 2014, a preto sme sa nezúčastnili fyzickej inventúry zásob na začiatku roka. Alternatívnymi prostriedkami sme sa nemohli presvedčiť o množstve zásob k 31. decembru 2013. Vzhľadom na to, že začiatkový stav zásob ovplyvňuje výsledok hospodárenia a peňažné toky, nemohli sme zistiť, či nie sú potrebné úpravy výsledku hospodárenia za daný rok vykazaného vo výkaze ziskov a strát a čistých peňažných tokov z prevádzkovej činnosti vykazaných vo výkaze peňažných tokov.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti

Sempol spol. s r.o.

Bratislava

k 31. decembru 2014

a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Iné skutočnosti

Účtovná závierka spoločnosti Sempol spol. s r.o. za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2013, bola overená iným audítorm, ktorý dňa 27. marca 2014 vydal správu s nepodmieneným názorom na túto účtovnú závierku.

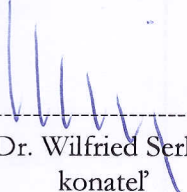
V Bratislave, dňa 31. marca 2015

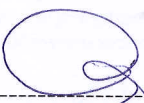
IB Grant Thornton Audit, s.r.o.

Audítorská spoločnosť

Licencia SKAu č. 28

Križkova 9, 811 04 Bratislava



Dr. Wilfried Serles
konateľ

Ing. Martina Ruňčáková
Audítorka licencia SKAu č. 969