

IC – AUMONT, s.r.o.  
Ul. Sovietskych hrdinov 200, 089 01 Svidník  
IČO: 36 500 798

---

## **AUDÍTORSKÁ SPRÁVA**

o výsledkoch overovania riadnej individuálnej účtovnej závierky k 31. 12. 2014

Október 2015

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

### Pre spoločníkov spoločnosti IC - AUMONT, s.r.o.

#### **Správa o overení účtovnej závierky**

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti IC - AUMONT, s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k tomuto dátumu, ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok.

#### **Zodpovednosť vedenia spoločnosti za účtovnú závierku**

Vedenie spoločnosti zodpovedá za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení jeho dodatkov. Tato zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovávanie 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 názor na túto účtovnú závierku 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 rozhodnutia 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 pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v účtovnej jednotke, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených vedením spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

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

#### **Základ pre podmienený názor**

*Nezúčastnili sme sa fyzickej inventúry peňažnej hotovosti k 31. decembru 2014, pretože dátum jej konania predchádzal času, ako sme zahájili vlastný výkon auditu overovania účtovnej závierky. Vzhľadom na charakter záznamov spoločnosti a dlhého časového odstupu sme sa nemohli dostatočnej miere presvedčiť o vykázananej finančnej hotovosti inými audítorskými postupmi.*



**Podmienený názor audítora**

*Podľa nášho názoru, s výnimkou možných úprav, ktoré by bolo potrebné vykonať v súvislosti so skutočnosťami popísanými v predchádzajúcom odseku pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti IC – AUMONT, s r.o. k 31. decembru 2014 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, je v súlade so Zákonom o účtovníctve.*

Vo Svidníku dňa 2.10.2015

ML - audit, s. r. o.  
Čat. Nebiljaka 658/7, Svidník  
licencia UDVA číslo 332  
OR OS Prešov, vl. č. 20299/P



Zodpovedný audítor:  
Ing. Michal Lažo  
licencia SKAU č. 000354