

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 2013, 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

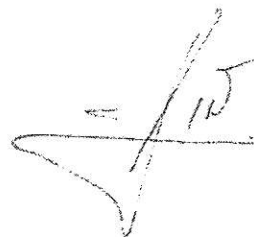
Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka 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 2013, 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 vykazanej 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 2013 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, je v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na vykázané vlastné imanie:

Spoločnosť v poznámkach na str. 16 popisuje stav vlastného imania. Súčasťou vlastného imania sú ostatné kapitálové fondy v sume 80 tis. EUR. K tvorbe ostatných kapitálových fondov došlo v roku 2011 kapitalizáciou záväzku voči jednému zo spoločníkov v sume 80 tis. EUR. Záväzok spoločnosti voči jednému zo spoločníkov vznikol v roku 2010 vložení hotovosti 100 000 EUR do pokladnice. K uvedenej finančnej transakcii nebola doložená žiadna listinná dokumentácia o poskytnutí pôžičky.

Vo Svidníku dňa 4.9.2014

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



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