

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníkov spoločnosti LIPTOSPOL s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti LIPTOSPOL s.r.o. (ďalej iba „spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán - konateľ spoločnosti zodpovedá 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 na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. 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 tohto rizika audítora berie do úvahy interné kontroly relevantné pre 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 prezentácie účtovnej závierky.

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

### Názor

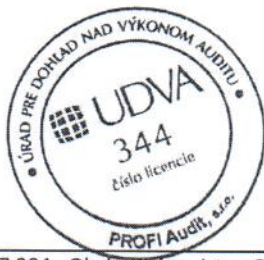
Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti LIPTOSPOL s.r.o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

### Zdôraznenie skutočností

Bez ovplyvnenia názoru upozorňujeme na skutočnosť uvedenú v Poznámkach k účtovnej závierke v bode F.s) informácie o hodnote pohľadávok do a po lehote splatnosti. Z pohľadávok vykázaných v účtovnej závierke vo výške 772 022,- €, sú pohľadávky vo výške 518 536,- € po lehote splatnosti, z nich 224 373,- € viac ako jeden rok. Napriek tejto skutočnosti spoločnosť netvorila opravné položky.

Spišská Nová Ves, 1. december 2015

PROFI Audit, s. r. o.  
J. Wolкера 2414/32  
052 01 Spišská Nová Ves  
Licencia ÚDVA 344



Ing. Jana Kuklová  
zodpovedná audítorka  
Licencia SKAu 429

## Dodatok správy audítora

o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou  
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § - u 23 odsek 5

pre spoločníkov spoločnosti LIPTOSPOL s.r.o.

1. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti LIPTOSPOL s.r.o. , Priemyselná 1, 031 01 Liptovský Mikuláš („Spoločnosť“) k 31. decembru 2014 uvedenú na stranách 7-34 ku ktorej sme dňa 1. decembra 2015 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

### Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti LIPTOSPOL s.r.o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

### Zdôraznenie skutočností

Bez ovplyvnenia názoru upozorňujeme na skutočnosť uvedenú v Poznámkach k účtovnej závierke v bode F.s) informácie o hodnote pohľadávok do a po lehote splatnosti. Z pohľadávok vykázaných v účtovnej závierke vo výške 772 022,- €, sú pohľadávky vo výške 518 536,- € po lehote splatnosti, z nich 224 373,- € viac ako jeden rok. Napriek tejto skutočnosti spoločnosť netvorila opravné položky.

II. Overili sme tiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutár spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 1 – 5 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie je dostatočné a vhodné ako východisko pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti LIPTOSPOL s.r.o. , Priemyselná 1, 031 01 Liptovský Mikuláš, vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2014, ktorá je uvedená v prílohe.

Spišská Nová Ves, 2. december 2015

Audítorská spoločnosť  
PROFI Audit, s. r. o.  
Licencia ÚDVA 344



Zodpovedný audítor  
Ing. Jana Kuklová  
Licencia SKAu 429