

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Kameňolom Sokolec, s.r.o. :

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **Kameňolom Sokolec, s.r.o** („spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu za hospodársky rok končiaci k 31. marcu 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 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 spoločnosti 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

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnila 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 tohto rizika audítor 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.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj audítorský názor.

Základ pre podmienený názor.

Nezúčastnila som sa fyzickej inventúry zásob k 31. marcu 2015, pretože dátum jej konania predchádzal čas, v ktorom mohlo dôjsť k výkonu zákazky auditu. O množstve zásob som sa nemohla presvedčiť inými audítorskými postupmi. Keďže stav zásob ovplyvňuje výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti, nemohla som zistiť, či by úpravy výsledku hospodárenia z prevádzkovej činnosti za hospodársky rok končiaci k 31. marcu 2015 boli potrebné.

Podmienený názor.

Podľa môjho názoru, s výnimkou možných účinkov skutočností uvedenej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Kameňolom Sokolec, s.r.o. k 31. marcu 2015 a výsledku

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

V Žiari nad Hronom dňa 22. októbra 2015

Ing. Šurková Alžbeta

Č. licencie SKAU 17

Adresa: ul. Dr. Jánskeho 21/17, 965 01 Žiar nad Hronom

Šurková

