



DCA AUDIT s.r.o.

***SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA***

***o overení účtovnej závierky  
k 31.12.2014***

***firmy Promea Communication spol. s r.o.***

*Obsah :*

- *Auditorský výrok*
- *Súvaha k 31.12.2014*
- *Výkaz ziskov a strát za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014*
- *Poznámky k účtovnej uzávierke*

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

### Pre spoločníkov spoločnosti

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Promea Communication spol. 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 je zodpovedné za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení jeho dodatkov. Táto 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 manažmentom, 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 podmienené stanovisko

1. Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní v sume 27.745,43 eur, ale opravné položky sú tvorené len v sume 3.809,- eur.
2. Poznámky k účtovnej závierke nie sú zostavené v súlade s Opatrením MFSR č. 4455/2003-92

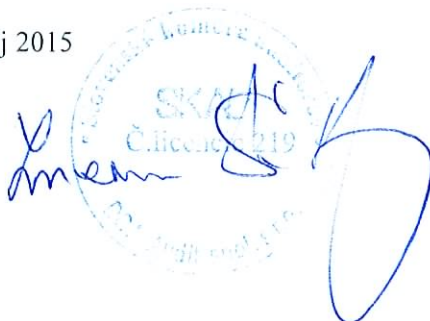
#### Podmienené stanovisko

Podľa nášho názoru, okrem skutočností uvedených v predchádzajúcom texte, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Promea Communication spol. s r.o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Bez toho, že by sme podmienili náš názor na účtovnú závierku, upozorňujeme na skutočnosť, že spoločnosť k súvahovému dňu vykazuje vysoký stav pokladne a vykonáva transakcie so spriaznenými osobami.

V Dubnici nad Váhom, 28. máj 2015

Audítorská spol. :  
DCA Audit s.r.o.  
Tajovského 222/5  
018 41 Dubnica nad Váhom  
Licencia č. 219



Zodpovedný audítor:  
Ing. Zuzana Šelingová  
Družstevná 464  
018 51 Nová Dubnica  
Licencia SKAU č. 640