

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
pre vedenie spoločnosti **Kamenárstvo Ulický s.r.o.** so sídlom
v Rimavských Zalužanoch

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky **KAMENÁRSTVO ULICKÝ s.r.o. so sídlom v Rimavských Zalužanoch**, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k tomuto dátumu, ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán – 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

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe auditu. Audit som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala 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 štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre môj názor.

Základ pre podmienený názor

Pretože som prijala objednávku na výkon auditu počas roka 2015, nemohla som sa zúčastniť fyzickej inventúry zásob na začiatku uvedeného obdobia. Alternatívnymi spôsobmi som sa nemohla uistiť o množstve zásob k 31.12.2014 vykázaných v súvahe vo výške 742 614.- €.

Podmieneny názor

Okrem skutočnosti uvedených v predchádzajúcom odseku účtovná závierka poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu KAMENÁRSTVO ULICKÝ s.r.o. so sídlom v Rimavských Zalužanoch k 31. decembru 2014, na výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

V Rimavskej Sobote, 30. decembra 2015

Ing. Katarína Karczagová
licencia SKAU č. 469
Trvalý pobyt:
980 21 BÁTKA č. 169



**Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou
závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5**

vedeniu spoločnosti KAMENÁRSTVO ULICKÝ s.r.o.

- I. Overila som účtovnú závierku spoločnosti Kamenárstvo Ulický s.r.o. so sídlom v Rimavských Zalužanoch k 31. decembru 2014 uvedenú v prílohe v nasledujúcom znení:

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky Kamenárstvo Ulický s.r.o. so sídlom v Rimavských Zalužanoch k 31. decembru 2014, ku ktorej som dňa 20.12.2015 vydala nasledovnú správu:

Základ pre podmienený názor

Pretože som prijala objednávku na výkon auditu počas roka 2015, nemohla som sa zúčastniť fyzickej inventúry zásob na začiatku uvedeného obdobia. Alternatívnymi spôsobmi som sa nemohla uistiť o množstve zásob k 31.12.2014 vykázaných v súvahe vo výške 742 614.- €.

Podmienený názor

Okrem skutočností uvedených v predchádzajúcom odseku účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Kamenárstvo Ulický s.r.o. so sídlom v Rimavských Zalužanoch k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

- II. Overila som taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán akciovej spoločnosti. Mojou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som vykonala v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi.

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 až 5 som posúdila s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoverovala. Som presvedčená, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie stanoviska audítora.

**Podľa môjho názoru uvedené účtovné informácie vo výročnej správe
KAMENÁRSTVO ULICKÝ s.r.o Rimavské Zalužany poskytujú vo všetkých
významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. decembru
2014 a sú v súlade so zákonom 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.**

V Rimavskej Sobotě , 30. decembra 2015

Ing. Katarína Karczagová
audítorka SKAU č. licencie 469

