

**Dodatok správy audítora
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle § 23 ods. 5 Zákona č. 540/2007 Z. z. o audítoroch, audite a dohl'ade
nad výkonom auditu v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“)
akcionárom spoločnosti Kameňolomy a štrkopieskovne, a.s.**

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Kameňolomy a štrkopieskovne, a.s. (spoločnosť) k 31. decembru 2014, uvedenú vo výročnej správe, ku ktorej sme dňa 27. augusta 2015 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

**Správa nezávislého audítora pre akcionárov spoločnosti
Kameňolomy a štrkopieskovne, a.s.**

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Kameňolomy a štrkopieskovne, a.s. (spoločnosť), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky 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 stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme vykonali 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 na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

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

Stanovisko

Spoločnosť vykazuje v riadku 018 Súvahy nedokončené hmotné investície z rokov 1992 – 1998 vo výške 744 849 Eur. Od roku 1998 nedošlo k žiadnej zmene v ocenení tohto majetku. Možnosť ukončenia týchto investícií a ich zaradenia do používania je podmienená získaním nových finančných zdrojov. Spoločnosť neprehodnotila reálnosť ocenenia tohto majetku ani prípadnú potrebu vytvorenia opravnej položky a jej vykázania v účtovnej závierke.

Spoločnosť vykazuje v riadku 057 Súvahy rizikové pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 73 881 Eur, ktorých ocenenie malo byť podľa nášho názoru znížené formou opravných položiek v účtovnej závierke spoločnosti.

Podľa nášho stanoviska, s výnimkou dopadov z nevytvorenia opravných položiek ako je uvedené v predchádzajúcich odsekoch, účtovná závierka poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu spoločnosti Kameňolomy a štrkopieskovne, a.s. k 31. decembru 2014 na výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Trnava 27. augusta 2015

KLT AUDIT, spol. s r. o.
Vajanského 23/B,
917 01 Trnava,
licencia SKAU č.212



Ing. Tibor Kosák, PhD.
zodpovedný audítor,
licencia SKAU č. 393

II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali 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. Iné údaje a informácie ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou.

Trnava 10. decembra 2015

KLT AUDIT, spol. s r. o.
Vajanského 23/B,
917 01 Trnava,
licencia SKAU č.212



Ing. Tibor Kosák, PhD.
zodpovedný audítor,
licencia SKAU č. 393