

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

*o overení účtovnej závierky
k 31.12.2015
firmy I.D.C. Holding, a.s.,
nástupnícka spoločnosť spoločnosti
VÁCLAV & JEŽO, a.s.
ILAVA*

Obsah :

- *Audítorský výrok*
- *Súvaha k 31.12.2015*
- *Výkaz ziskov a strát za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015*
- *Poznámky k účtovnej uzávierke*

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA PRE
AKCIONÁROV A.S. I.D.C. Holding, a.s. , nástupníckej spoločnosti
VÁCLAV & JEŽO, a.s.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **I.D.C. Holding, a.s. , nástupníckej spoločnosti VÁCLAV & JEŽO, a.s. Ilava**, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, 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.

Stanovisko

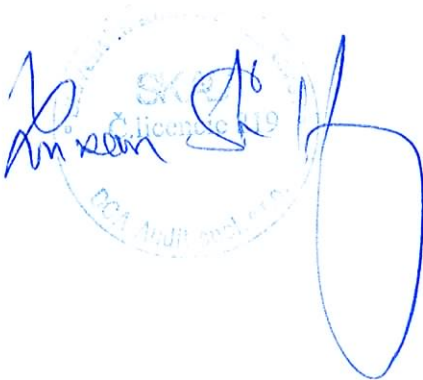
Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti **I.D.C. Holding, a.s. , nástupníckej spoločnosti VÁCLAV & JEŽO, a.s.** k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve .

Bez toho, že by sme podmienili náš názor na účtovnú závierku, upozorňujeme na skutočnosť , že spoločnosť je členom skupiny a v priebehu účtovného obdobia 2015 sa zúčastňovala transakcií v rámci tejto skupiny.

A upozorňujeme tiež na informáciu uvedenú v časti A. odst.1. písm. d) Poznámok k účtovnej závierke, že spoločnosť VÁCLAV & JEŽO, a.s. bola k 1.1.2016 zrušená bez likvidácie , z dôvodu zlúčenia so svojou materskou spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s..

V Dubnici nad Váhom, 01. február 2016

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

A circular blue ink stamp from DCA Audit s.r.o. with license number 219. Overlaid on the stamp is a handwritten signature in blue ink, which appears to be 'Ing. Zuzana Šelingová'.

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