

# **KOŠICE Audit, s.r.o., licencia SKAu č.43**

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

Obchodné meno overovanej účtovnej jednotky

### **ZEOCEM akciová spoločnosť**

<b>Sídlo</b>	: Bystré 282, 094 34 Bystré
<b>IČO</b>	: 36 457 728
<b>Preverované obdobie</b>	: 1.1.2015 - 31.12.2015
<b>Objednávateľ</b>	: ZEOCEM, a.s.
<b>Príjemca</b>	: ZEOCEM, a.s.
<b>Zhotoviteľ</b>	: KOŠICE Audit s.r.o., licencia SKAu č. 43
<b>Obchodný register zhotoviteľa</b>	: Okresný súd Košice I, oddiel Sro vložka 3987/V
<b>Zodpovedný audítor</b>	: Ing. Jozef Škultéty, PhD. licencia SKAu č. 130

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

### Pre akcionárov spoločnosti ZEOCEM, a.s.

#### Správa k účtovnej závierke

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti ZEOCEM, a.s., ktorá obsahuje súvahu k 31.12.2015, výkaz ziskov a strát za rok, končiaci sa 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 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*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku 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 audítora berie do úvahy interné kontroly relevantné na 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.

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


#### *Názor*

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti ZEOCEM, a.s. k 31.decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Košice, 14. apríla 2016

**KOŠICE Audit, s.r.o.**  
Pražská 4, 040 11 KOŠICE  
OR Košice I, Sro, vložka 3987/V  
Licencia SKAu 43



  
**Ing. Jozef Škultéty, PhD., CA**  
Zodpovedný audítora  
Licencia SKAu 130