

INTERAUDIT Bratislava spol. s.r.o. Hattalova 12/A, 831 03 Bratislava
Zápis v Obchodnom registri Okresný súd Bratislava I. Oddiel: Sro Vložka č.: 4258 / B
Licencia SKAU č. 003 IČO: 31 341 331

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
spoločníkom spoločnosti
o audite ročnej účtovnej závierky k 31.12.2015

Názov účtovnej jednotky: ISTROMONT, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Rozmarínová 4
P.O.Box 157
934 01 Levice

IČO: 341 11 387

DIČ: 2021 171 988

IČ DPH: Neplatiteľ DPH

Za obdobie: od 01.01.2015 – 31.12.2015

Overenie vykonali
audítori: INTERAUDIT Bratislava, spol. s r.o.
Hattalova 12/A
831 03 Bratislava
Licencia SKAU č. 003

Počet odovzdaných vyhotovení: 2
Počet strán celkom: 3

Bratislava, júl 2016

Správa nezávislého audítora

spoločníkom spoločnosti

ISTROMONT, s.r.o. Levice

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **ISTROMONT, s.r.o. Levice**, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámok, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú jednotku

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 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 na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad, účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

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

Bez toho, že by sme podmienili náš názor v spoločnosti krátkodobé aktíva sú nižšie ako krátkodobé pasíva o 4.336Eur.

Výročná správa za rok 2015 k dátumu vydania správy audítora nebola predložená k overeniu súladu údajov s ročnou účtovnou závierkou za rok 2015.

Tak ako je uvedené v poznámkach k účtovnej závierke, spoločnosť ISTROMONT s.r.o. Levice, je 100% dcérskou spoločnosťou IE group a.s. Prešov a zúčastňuje sa transakcií v rámci tejto skupiny.

Základ pre podmienený názor

Účtovná jednotka vykazuje záporné vlastné imanie vo výške -18.281Eur, čo predstavuje hodnotu dvojnásobne nižšiu v porovnaní so základným imaním spoločnosti. Aktíva spoločnosti sú výrazne predĺžené viac ako dvadsaťosemnásobne. Na základe uvedených skutočností vzniká oprávnená pochybnosť o nepretržitom trvaní účtovnej jednotky v budúcnosti. Odporúčame preto štatutárnym orgánom spoločnosti prijať návrh opatrení zabezpečujúci zastavenie poklesu výsledku hospodárenia a zvýšenie vlastného imania.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, **s výnimkou účinkov skutočností opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka vo všetkých významných súvislostiach poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti ISTROMONT, s.r.o. Levice, k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.**

Iné skutočnosti

Na materskú účtovnú jednotku IE group a.s. Prešov IČO: 36518531 je od 29.03.2016 vyhlásené konkurzné konanie pod č.2K/9/2016, ktoré bolo ku dňu 17.05.2016 prerušené.

Bratislava, 21. júla 2016

INTERAUDIT Bratislava spol. s r.o.
Hattalova 12/A, 831 03 Bratislava
Licencia SKAU číslo 003
Ing. Peter Števkó
zodpovedný audítor
Licencia SKAU číslo 278

