

AGV audit spol. s r.o., Vojvodská 12 040 01 Košice

IČO 31 734 758, DIČ 2020483366, IČ DPH SK2020483366
spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri okresného sídla Košice I,
oddiel: Sro, vložka č



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

statutárnemu orgánu a akcionárom spoločnosti

Správa z auditu účtovnej zvierky

Podmieneny názor

Uskutočnili sme audit účtovnej zvierky spoločnosti **STELMO a.s. Košice, Smaragdová 1, 040 01 Košice, IČO 31 659 942** („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočností opísaných v odseku *Základ pre podmieneny názor*, príložená účtovná zvierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmieneny názor

Spoločnosť vo svojej účtovnej zvierke k 31.12.2019 vykazuje:

1. Krátkodobé pohľadávky na r. 54 vo výške 198.137 eur, táto suma by mala byť správne ponížená a vykazovaná ako dlhodobé pohľadávky z obchodného styku na r. 45 vo výške 11.510 eur.
2. Dlhodobé bankové úvery na r. 121 vo výške 645.500 eur, táto suma by mala byť správne ponížená a vykazovaná ako krátkodobé bankové úvery na r. 139 vo výške 126.000 eur.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť auditora za audit účtovnej zvierky*. Od spoločnosti sme nezískali podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“), týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu auditora, relevantných pre náš audit účtovnej zvierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dokazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Ina skutočnosť

Spoločnosť má účtovnú zvierku prvý krát overenú auditorom za rok 2019, pretože jej vznikla táto povinnosť podľa zákona o účtovníctve za obdobie, ktoré sa skončilo k 31.12.2019.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú zvierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej zvierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej zvierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej zvierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.