

Správa nezávislého audítora a riadna individuálna účtovná zvierka  
zostavená za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2015 spoločnosti

**Kameňolomy a štrkopieskovne, a.s.**

Bernolákova 61, 953 11 Zlaté Moravce

**Sídlo:**

KLT AUDIT, spol. s r.o.  
Vajanského 23/B  
917 01 Trnava

**Pracovisko:**

KLT AUDIT, spol. s r.o.  
Sabinovská 10  
821 02 Bratislava

**Sekretariát:**

kancelária Trnava  
tel., fax +421(0)33 551 30 10  
kltaudit@kltaudit.sk

kancelária Bratislava  
kltaudit@kltaudit.sk

## **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 2015, 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 644 141 Eur. Možnosť ukončenia týchto investícií a ich zaradenia do používania je podmienená získaním nových finančných zdrojov. Spoločnosť neprehodnotila realnosť ocenenia tohto majetku ani prípadnú potrebu vytvorenia opravnej položky a jej vykázania v účtovnej závierke.

Spoločnosť vykazuje v riadku 054 Súvahy rizikové pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 30 030 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 2015 na výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Trnava 9. augusta 2016

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

