

## **Dodatok správy audítora**

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5

štatutárnemu orgánu spoločnosti Milsy a.s.

I. Overil som účtovnú závierku spoločnosti Milsy a.s. k 31. decembru 2013, priloženú k tejto výročnej správe ku ktorej som dňa 21. apríla 2014 vydal správu audítora a v ktorej som vyjadril svoj názor audítora v nasledujúcom znení:

### *Základ pre podmienený názor*

Spol. Milsy a.s. bola v roku 2013 výhradným odberateľom služieb čistenia odpadových vôd od spol. PM IMMOBILIEN, s.r.o. Náklady na tieto služby spol. PM IMMOBILIEN, s.r.o. v priebehu účtovného obdobia nefakturovala. Pri uplatnení princípu nezávislého vzťahu medzi oboma spoločnosťami by boli náklady spol. Milsy a.s. a strata k danému obdobiu vyššie o 329 tis. €. Spoločnosť v apríli 2014 získala hotovostné finančné prostriedky, krátkodobú finančnú výpomoc vo výške 500 tis. € od spriaznenej osoby, ktorá je splatná najneskôr v júni 2014. Spoločnosť v súvislosti s jej splatením uvažuje s predajom časti nehnuteľností lokalizovaných v Prievidzi. Predaj ku dňu vydania správy zatiaľ nie je istý.

V čase vydania správy je spoločnosť taktiež v procese jednania s bankou o poskytnutí prevádzkového úveru vo výške 1,0 mil. €. Časťou úveru spoločnosť plánuje splatiť krátkodobú finančnú výpomoc. Pokiaľ by proces predaja aktív alebo poskytnutie bankového úveru ku dňu splatnosti finančnej výpomoci nebol zrealizovaný nastala by situácia, ktorá spolu so stratami minulých účtovných období a s dosiahnutou stratou k 31. decembru 2013 naznačuje existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať pochybnosť o schopnosti spoločnosti naďalej nepretržite pokračovať v činnosti.

### *Podmienený názor*

Podľa môjho názoru, okrem vplyvov skutočnosti uvedenej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Milsy a.s. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

### *Zdôraznenie skutočnosti*

Tak ako je uvedené v poznámkach k účtovnej závierke bod F.2 na str.11 spol. Milsy a.s. odkúpila dňa 23.12.2013 časť podniku, čističku odpadových od spriaznenej spol. PM IMMOBILIEN, s.r.o.

II. Overil som taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Mojou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som vykonal v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe som posúdil s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoveroval.

Som presvedčený, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa môjho stanoviska okrem vplyvov skutočností uvedenej v odseku Základ pre podmienený názor, uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti Milsy a.s. poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. Decembru 2013, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002Z.z. v znení neskorších predpisov.

Bánovce nad Bebravou, 25. Jún 2014



AUDIT – NOTAX s.r.o. lic. UDVA 382  
Malinovského 1152/4 Partizánske

Ing. Stanislav Čaniga CA  
zodpovedný audítor lic. SKAU 749