

Dodatok správy audítora

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

pre konateľov spoločnosti i Nano Tech Slovakia s.r.o.

I.

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti i Nano Tech Slovakia s.r.o. k 31. decembru 2013, ku ktorej sme dňa 27. júna 2014 vydali správu nezávislého audítora a v ktorej sme vyjadrili názor v nasledujúcom znení :

Základ pre podmienený názor

Nezúčastnili sme sa fyzickej inventúry zásob k 31. decembru 2013, pretože dátum jej konania predchádzal času , keď sme prijali zákazku ako audítori spoločnosti. Vzhľadom na charakter záznamov spoločnosti sme sa nemohli presvedčiť o množstve zásob . Spoločnosť nesprávne vykázala zmenu stavu výrobkov o sumu 258 223,- EUR. Z tohto dôvodu sú výnosy znížené o danú sumu. Daná skutočnosť nemá vplyv na daň z príjmu , pretože spoločnosť vykázala daňovú stratu za rok 2013. Má to vplyv na výšku daňovej straty, ktorá by o sumu 258 223,- EUR bola nižšia.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, s výnimkou možných účinkov skutočnosti v predchádzajúcom odseku *Základ pre podmienený názor*, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti i Nano Tech Slovakia s r.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočnosti

Bez vplyvu na naše stanovisko , upozorňujeme na skutočnosť , že spoločnosť má záporné vlastné imanie . Záväzky spoločnosti k tomuto dátumu prevyšujú celkové aktíva.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej zvierky spoločnosti i Nano Tech Slovakia s.r.o. za rok končiaci sa k 31.12.2012 vykonal iný audítor, ktorý dňa 17. decembra 2013 vyjadril k tejto účtovnej zvierke modifikované stanovisko.

II.

Overili sme súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou zvierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou zvierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou zvierkou.

Overenie sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej zvierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou zvierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami v účtovnej zvierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej zvierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti i Nano Tech Slovakia s.r.o. sú v súlade s účtovnou zvierkou k 31. decembru 2013.

AUDIT PARTNERS ALLIANCE, s. r.o., Čermánske námestie 1, 949 01 Nitra
auditorská spoločnosť, číslo licencie SKAu 317

Zodpovedný audítor: Ing. Luoica Mesárošová, Južná 34, 949 01 Nitra, licencia SKAu 731

Nitra, 30. Ján 2014

