

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
*pre akcionárov spoločnosti MILSY a.s.*

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti *MILSY a.s.*, Partizánska 224/B Bánovce nad Bebravou IČO: 31412572, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k tomuto dátumu, ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok.

*Zodpovednosť vedenia spoločnosti za účtovnú závierku*

Vedenie spoločnosti je zodpovedné za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení jeho dodatkov. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol relevantných pre prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti v dôsledku podvodu alebo chyby, ďalej výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

*Zodpovednosť audítora*

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit som uskutočnil v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získal 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 rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v účtovnej jednotke, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených manažmentom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre môj názor.

*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.

#### *Podmienенý 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.

*Bánovce nad Bebravou, 21. apríl 2014*

AUDIT – NOTAX s.r.o.  
Lic. UDVA 382

Ing. Stanislav Čaniga CA  
zodpovedný audítor  
Malinovského 1152/4 Partizánske  
dekrét SKAU č.749

