

**Dodatok správy o overení súladu
výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z. v znení neskorších predpisov**

akcionárom spoločnosti VUKOV EXTRA a.s.

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti VUKOV EXTRA, a.s., k 31.12.2014, ku ktorej sme dňa 30. marca 2015 vydali správu v nasledovnom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti VUKOV EXTRA a.s., ktorá obsahuje súvahu k 31.12. 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k tomuto dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich informácií.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavovanie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov. 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

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili 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 vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku 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, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby sa mohli vypracovať 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 štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali poskytujú dostatočný a vhodný základ pre podmienený názor.

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť VUKOV EXTRA, a.s. dosiahla za účtovné obdobie roku 2014 kladný hospodársky výsledok a vlastné imanie spoločnosti má zápornú hodnotu. Hodnota vlastného imania porovnaní s rokom 2013 sa znížila o 631 173,- € a v roku 2014 dosahuje zápornú hodnotu vo výške 800 319,-€. V spoločnosti VUKOV EXTRA, a.s. sa v roku 2014 prejavil pozitívny efekt s dlhodobého kontraktu, avšak je potrebné v danom vývoji pokračovať. V opačnom prípade táto situácia naznačuje existenciu neistoty, ktorá môže vyvolať pochybnosť o schopnosti nepretržitého pokračovania spoločnosti vo svojej činnosti, a preto by nemusela byť schopná realizovať svoje aktíva a plniť záväzky v rámci bežného podnikania.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvov skutočností uvedenej v odseku Základ pre podmienený názor, ročná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti VUKOV EXTRA a.s., k 31.12.2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

PROF & PARTNERS, s.r.o.
Púchovská 8
831 06 Bratislava,
č. licencie 365

Zodpovedný audítor:
Ing. Zuzana Vincúrová, PhD.
č. licencie 1031

II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

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

Overenie sme uskutočnili v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. 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 závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 9-12 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie je dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti VUKOV EXTRA, a.s. sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2014.

Bratislava, 4. mája 2015

PROF & PARTNERS, s.r.o.
Púchovská 8
831 06 Bratislava,
č. licencie 365



zodpovedný audítor:
Ing. Zuzana Vincúrová, PhD.
č. licencie 1031