

SERIOPLAST SLOVAKIA, s.r.o. Alstrova 6477/202, 831 06
Bratislava

AUDIT Partner, s.r.o.

Cikkerova 1

841 05 Bratislava

Bratislava,

V E C : Vyhlásenie o úplnosti

V súvislosti s auditom účtovnej závierky spoločnosti SERIOPLAST SLOVAKIA, s.r.o. za rok končiaci k 31.12.2013, vykonaným Vašou audítorskou firmou na účely vyjadrenia názoru, či účtovná závierka zobrazuje verne, vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu našej spoločnosti a výsledky jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade s účtovnými postupmi a zásadami platnými v Slovenskej republike, vydávame toto vyhlásenie:

1. Vyhlasujeme zodpovednosť za jej pravdivú prezentáciu v súlade s účtovnými postupmi a zásadami platnými v Slovenskej republike.
2. Vyhlasujeme zodpovednosť za implementáciu a operácie účtovného a interného kontrolného systému, ktoré sú zamerané na prevenciu a odhaľovanie podvodu a chýb. Nevyskytli sa žiadne skutočnosti, ktoré by sa mohli vzťahovať na podvody alebo na podozrenie z podvodu, ktoré by boli známe vedeniu a ktoré by mohli mať vplyv na vykázané výsledky spoločnosti. Nie sú nám známe skutočné alebo možné prípady nedodržania zákonov a predpisov, ktorých vplyv by nebol zohľadnený pri zostavení účtovnej závierky.

3. Interná kontrola v spoločnosti je plne funkčná.
4. Potvrdzujeme úplnosť poskytnutých informácií o identifikácii spriaznených osôb a o identifikácii všetkých obchodov, ktoré boli s nimi realizované.
5. Potvrdzujeme poskytnutie všetkých účtovných dokladov, zmlúv, podpornej dokumentácie, ako aj zápisov zo zasadnutia valného zhromaždenia.
6. Nie sme si vedomí žiadneho porušenia akýchkoľvek podmienok zmlúv, ktorých nedodržanie by mohlo mať významný vplyv na zostavenú účtovnú závierku. Zároveň vyhlasujeme, že nie sme si vedomí a nezatajili sme žiadne prípady rozporov alebo nesúladu so zákonodarnými a štátnymi orgánmi a ostatnými inštitúciami.
7. Vyhlasujeme, že nemáme žiadne plány alebo zámery, ktoré by znamenali výraznú zmenu v klasifikácii aktív alebo pasív, ktoré sú vyjadrené v účtovnej závierke.
8. Vyhlasujeme, že účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti a neexistujú žiadne plány na ukončenie podnikania spoločnosti.
9. Všetky prijaté plnenia od dodávateľov materiálu, resp. služieb sme prijali v súlade s našou podnikateľskou činnosťou na zabezpečenie, dosiahnutie a udržanie príjmov spoločnosti.
10. Prehlasujeme, že spoločnosť má zákonné práva ku všetkým aktívam a nevyskytujú sa iné ťarchy a záložné práva okrem tých, ktoré sú uvedené v poznámkach k účtovnej závierke.
11. Majetok, zásoby a pohľadávky, záväzky, prijaté a poskytnuté preddavky sú evidované v súvahe boli inventarizované podľa zákona o účtovníctve a sú ocenené a vykázané správne.

12. V zmysle zákona o účtovníctve nebola povinnosť vytvárať opravené položky na zásoby, pohľadávky a dlhodobý majetok.
13. Pri inventarizácii zásob a tiež ku dnešnému dňu, t.j. 3.7.2014 sme nezistili, že predajná cena zásob znížená o náklady spojené s predajom nie je nižšia, než je cena zásob evidovaná v účtovníctve. Ku dňu účtovnej závierky nebolo ku zásobám potrebné vytvárať opravné položky.
14. V poznámkach k účtovnej závierke sú uvedené a vykázané všetky záväzky (bežné aj podmienené), ako aj záruky, ktoré sme poskytnuté za tretie strany (ručenie za iných).
15. Vyhlasujeme, že, okrem uvedených, sa nevyskytujú žiadne iné udalosti po dátume účtovnej závierky, ktoré by vyžadovali opravu výkonov, prípadne inak vplývali na vykázaný stav majetku a záväzkov.
16. Uskutočnili sme fyzickú inventúru dlhodobého majetku, pohľadávok, záväzkov, zásob a vlastného imania k 31.12.2013 v súlade so zákonom o účtovníctve. Zistené inventarizačné rozdiely boli zúčtované do roku 2013. Inventúra potvrdila stav dlhodobého majetku, materiálu a výrobkov k 31.12.2013.
17. Všetky nároky a ťarchy vyplývajúce zo súdnych sporov sú riadne zúčtované a zohľadnené v účtovnej závierke. Prehlasujeme, že sme nezatajili žiadne iné nároky voči našej spoločnosti, ktoré by mali vplyv na finančnú situáciu spoločnosti a na výsledky jej hospodárenia.
18. Sme vedomí, že audit účtovnej závierky nemusí odhaliť všetky chyby v daňových povinnostiach spoločnosti a prípadné daňové riziká spojené s tým a nedodržaním postupov účtovania.
19. Okrem úverov a pôžičiek uvedených v súvahe a v poznámkach spoločnosť

neviduje žiadne iné.

20. Materská spoločnosť podporuje svoju dcérsku spoločnosť SERIOPLAST SLOVAKIA, v riebehu roka 2013 kapitalizovala svoju pohľadávku vo výške 1000 tis. € do vlastného imania dcérskej spoločnosti ako ostatný kapitálový vklad.

.....

štatutárny orgán

A handwritten signature in blue ink, consisting of two distinct parts. The first part is a cursive 'L' followed by a horizontal line. The second part is a more complex cursive flourish.

SERIOPLAST SLOVAKIA, s.r.o. Alstrova 6477/202, 831 06
Bratislava

Audit Partner, s.r.o.

Cikkerova 1

841 05 Bratislava

Bratislava,

Subj.: Declaration of completeness

In connection with the audit of financial statements of the company SERIOPLAST SLOVAKIA, s.r.o. per year ending on 31.12.2013, carried out by your auditing firm for the purpose of expression of opinion, whether the financial statements showed fairly, in all significant respects, the financial position of our company and results of its operations per year ending on stated date in accordance with accounting practices and principles in force in the Slovak Republic, we issue the following statement:

1. We declare our responsibility for its truthful presentation in accordance with accounting practices and principles in force in the Slovak Republic.
2. We declare our responsibility for implementation and operations of accounting and internal control system, which are aimed at preventing and detecting of frauds and errors. There was no fact, which could be applied to fraud or on suspicion of fraud, which would be known to management and which could have an effect on reported results of the company. We do not know real or possible cases of non-compliance with laws and regulations,

- the effects of which should have not been taken into account in drawing up the financial statements.
3. Internal control in the company is fully functional.
 4. We confirm the completeness of the information on identification of related parties and identifying of all trades that have been made with them.
 5. We provide the provision of all accounting documents, contracts, supporting documentation, as well as minutes of the general meeting.
 6. We are not aware of any of breach of any terms of contracts, the non-compliance of which could have a significant effect on compiled financial statements. At the same time we declare that we are not aware and we do not keep secret any cases of inconsistencies or non-compliance with legislative and public authorities and other institutions.
 7. We declare that we have no plans or intentions, which would mean a significant change in the classification of assets or liabilities, which are expressed in financial statements.
 8. We declare that financial statements are compiled providing the continuous duration of the company and that there are no plans for termination of business of the company.
 9. We receive all fulfilments from suppliers of material, and/or services in accordance with our business activities to ensure, achieve and maintain the company income.
 10. We declare that the company has legal rights to all assets and there are not other obligations and/or liens in addition to those referred to in the notes to the financial statements.
 11. Property, stocks and receivables, liabilities, received and provided advance

payment are recorded in the balance sheet and were inserted into inventory pursuant to the Act on Accounting and are valued and reported correctly.

12. In accordance with the Act on Accounting there was not an obligation to create adjusting entries on inventories, receivables and long-term assets.
13. By checking of stocks and also to the present date, 3.7.2014, we have not found that the selling price of stocks reduced by the costs of the sale is lower than the price of stock registered in the accounts. It was not necessary to create any adjusting entries as of the date of financial statements.
14. In the notes to the financial statements all obligations (common as well as conditional) are listed and shown, as well as the guarantees, which we provided for third parties (liability for others).
15. We declare that, in addition to the above, there are no other events after the date of financial statements, which would require repair of performances, or otherwise influence the reported status of property and liabilities.
16. We have conducted physical inventory of long-term assets, receivables, liabilities, stocks and equity to 31 December 2013 in accordance with the Act on Accounting. Found inventory differences were settled to accounts 2013. By the inventory check the status of long-term assets, material and products as of 31 December 2013 was confirmed.
17. All claims and duties resulting from litigation are properly cleared and taken into account in the financial statements. We declare that we have not kept secret any claims against our company, which could affect the financial

situation of the company and results of its operations.

18. We are aware of the fact that the audit of financial statements does not necessarily reveal all errors in fiscal obligations of the company and eventual tax risks associated with the non-compliance with procedures of accounting.

19. There are not other loans recorded by the company besides those ones stated in the balance sheet and in the notes.

20. The parent company supports their subsidiary SERIOPLAST SLOVAKIA, s.r.o.; during 2013 their receivable in amount EUR 1,000 thousand was capitalized into the equity of subsidiary as other contribution of capital.

.....
Statutory Body

