

Správa nezávislého audítora

pre spoločníkov spoločnosti

MIKOMIX, spol. s r.o., Družínska 897, 013 22 ROSINA

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti MIKOMIX spol. s r.o., Rosina, ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k tomuto dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. 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 a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa 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 náš audítorský názor.

Názor

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti MIKOMIX spol. s r.o., Rosina k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Iná skutočnosť

Majetok spoločnosti MIKOMIX spol. s r.o., Rosina ku dňu účtovnej závierky je zložený z neobežného (dlhodobého) majetku vo výške 3.751.298,-€ a obežného (krátkodobého) majetku vo výške 1.588.284,-€. Tento majetok je krytý vlastnými zdrojmi vo výške 853.047,-€, záväzkami vo výške 4.285.860,-€ a časový rozlíšením vo výške 202.387,-€. Dlhodobá časť z cudzích zdrojov je len vo výške 608.122,-€. Spoločnosť teda využíva krátkodobé zdroje na krytie dlhodobého majetku vo výške 2.290.129,-€, z toho sú záväzky voči spoločníkom – pôžičky vo výške 293.601,-€ a záväzky z obchodného styku vo výške 317.528,-€.

V Martine, dňa 10.októbra 2014



Zodpovedný audítor:
Ing. Katarína Plešková,
Lysica 154, 013 05 Belá
Licencia SKAU č. 426

AT consulting, k.s.
Licencia č. 312
Tulská č. 9, 036 01 Martin