

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti de Miclén a. s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti de Miclén a. s., ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 2014, výkazu ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámok, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky a jej objektívnu prezentáciu v súlade so slovenským zákonom 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 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 a údajoch 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 internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš podmienený názor.

Východisko pre podmienený názor – obmedzenie rozsahu

Dňa 12. mája 2015 sme boli schválení ako audítori spoločnosti de Miclén a. s. a preto sme sa nezúčastnili fyzickej inventúry zásob k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2014. Nemohli sme sa presvedčiť o množstve zásob k týmto dátumom inými audítorskými postupmi. Pretože hodnota zásob k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2014 má vplyv na stanovenie výsledku hospodárenia, nemohli sme určiť, či by boli potrebné úpravy výsledku hospodárenia za rok končiaci 31. decembra 2013 a za rok končiaci 31. decembra 2014. Náš názor na účtovnú závierku zostavenú k 31. decembru 2014 je podmienený vzhľadom na možný vplyv uvedenej skutočnosti na výsledok hospodárenia a na porovnateľnosť údajov bežného a predchádzajúceho obdobia.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, okrem možného vplyvu skutočnosti uvedenej v predchádzajúcom odseku, vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti de Miclén a.s. k 31. Decembru 2014 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Námestie 1. mája 18, 815 32 Bratislava, Slovak Republic
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The company's ID (IČO) No. 35739347.

Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ) 2020270021.

VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH) SK2020270021.

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 16611/B, oddiel: Sro.

The company is registered in the Commercial Register of Bratislava 1 District Court, ref. No. 16611/B, Section: Sro.

Iné skutočnosti

Spoločnosť deMiclén, a. s. k 31. decembru 2013 nespĺňala podmienky stanovené v paragrafe 19 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Účtovná závierka spoločnosti deMiclén, a. s. zostavená k 31. decembru 2013 nebola overená audítorom.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161

V Bratislave, 30. júna 2015



Ing. Monika Smižanská
Ing. Monika Smižanská, FCCA
Licencia UDVA č. 1015