

**Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle § 23 zákona NR SR č. 540/2007 Z.z.
(Dodatok k správe audítora)**

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

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti de Miclén, a. s. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2014, ku ktorej sme dňa 30. júna 2015 vydali správu nezávislého audítora a v ktorej sme vyjadrili svoj podmienený názor ako aj iné skutočnosti v nasledujúcom znení:

“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.

Iné skutočnosti

Spoločnosť de Miclén, 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 de Miclén, a. s. zostavená k 31. decembru 2013 nebola overená audítormi.

V zmysle zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov sme tiež overili, či informácie, ktoré sú predmetom účtovníctva a sú uvedené vo výročnej správe Spoločnosti k 31. decembru 2014, sú v súlade s vyššie uvedenou overenou účtovnou závierkou.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti za výročnú správu

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za vyhotovenie, správnosť a úplnosť výročnej správy v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Zodpovednosť audítora za overenie súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

Našou zodpovednosťou je na základe overenia vyjadriť názor na to, či informácie vo výročnej správe, ktoré sú predmetom účtovníctva, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou Spoločnosti. Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať overenie tak, aby sme získali 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.

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.

Súčasťou overenia je uskutočnenie postupov overujúcich súlad tých údajov vo výročnej správe, ktoré sú predmetom účtovníctva, s účtovnou závierkou. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností vo výročnej správe, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu výročnej správy, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly Spoločnosti. Údaje a informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré neboli získané z účtovnej závierky, sme neoverovali.

Sme presvedčení, že vykonané overenie je dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Názor

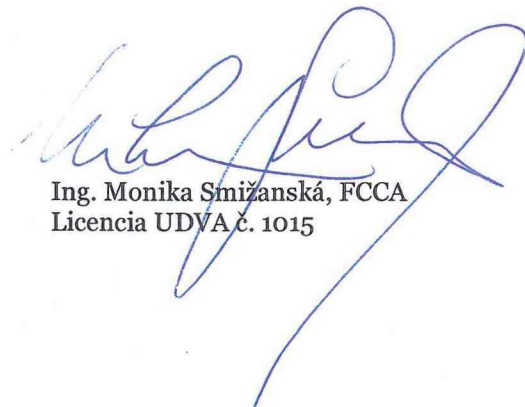
Podľa nášho názoru informácie, ktoré sú predmetom účtovníctva a sú uvedené vo výročnej správe Spoločnosti zostavenej za rok ukončený 31. decembra 2014, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.



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



V Bratislave, 26.novembra 2015



Ing. Monika Smižanská, FCCA
Licencia UDVA č. 1015