

PB PARTNER, a.s.  
Dvořákovo nábrežie 4  
811 02 Bratislava

Bratislava, 10. februára 2016

Vážené predstavenstvo spoločnosti,

cieľom auditu účtovnej závierky účtovnej jednotky za obdobie, ktoré sa skončilo 31.12.2015 je vyjadrenie názoru, že uvedená účtovná závierka vyjadruje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu a výsledok hospodárenia za obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 v súlade so zákonom o účtovníctve.

My, ako audítori, konáme v dobrej viere, že uznávate Vašu zodpovednosť za správne vykázanie a zostavenie účtovnej závierky v súlade s platnými predpismi, že ste nám poskytli všetky údaje a dokumenty podľa svojho najlepšieho vedomia a svedomia a potvrdzujete tieto vyhlásenia:

- Uvedomujete si, že nesiete zodpovednosť za zavedenia a fungovanie účtovného systému a systému internej kontroly, ktoré sú navrhnuté na prevenciu a odhaľovanie podvodov a chýb;
- Ste presvedčení, že vplyv neopravených nesprávností v účtovnej závierke, ktoré sme zistili počas auditu, je vo vzťahu k účtovnej závierke nevýznamné, jednotlivo aj sumárne. Prehľad neopravených nesprávností v účtovnej závierke uvádzame v osobitnom liste vedeniu Vašej účtovnej jednotky;
- Nie sú Vám známe dôležité skutočnosti, týkajúce sa podvodov alebo podozrení z podvodov, ktoré by mohli mať vplyv na účtovnú závierku;
- Nevyskytli sa žiadne neregulárnosti a protizákonné akty zo strany vedenia účtovnej jednotky alebo zo strany zamestnancov, ktorí majú významnú úlohu v účtovnom systéme alebo internom kontrolnom systéme;
- Poskytli ste nám všetky účtovné knihy, podpornú dokumentáciu ako aj všetky zápisy zo zasadnutí predstavenstva, dozornej rady a valného zhromaždenia;
- Potvrdzujete, že ste nám poskytli kompletne informácie v súvislosti s identifikovaním spriaznených strán;
- Účtovná závierka neobsahuje žiadne významné nesprávnosti vrátane vynechania informácií;
- Spoločnosť koná v súlade so zmluvami a dohodami, pri ktorých nedodržanie podmienok by mohlo mať významný dopad na účtovnú závierku;
- Nevyskytli sa žiadne prípady rozporov alebo nesúladu so zákonodarnými a štátnymi orgánmi a ostatnými inštitúciami, ktoré by mohli mať významný vplyv na účtovnú závierku;
- Nasledujúce záležitosti ste náležite zistili, zaúčtovali a vykázali v účtovnej závierke:
  - a) špecifikované spriaznené strany, zostatky súvahových účtov vo vzťahu k týmto stranám a transakcie s nimi na účtoch nákladov a výnosov sú úplné a presné,
  - b) straty vznikajúce pri predaji a zo záväzkov pri nákupoch,
  - c) zmluvy a opcie na spätnú kúpu majetku, ktorý bol predtým predaný,
  - d) majetok daný do zálohy ako záruka,
  - e) majetok nevykazovaný v súvahe.
- Nemáte žiadne plány alebo zámery, ktoré by mohli významne pozmeniť zostatkovú hodnotu majetku alebo klasifikovanie majetku a záväzkov uvedených v účtovnej závierke;
- Spoločnosť má zákonné práva ku všetkému majetku a neexistujú žiadne tarchy alebo záložné práva na majetok spoločnosti, okrem tých, ktoré sa uvádzajú v poznámkach k účtovným výkazom;
- V poznámkach ste uviedli a v účtovných výkazoch ste zaúčtovali všetky záväzky, skutočné aj podmienené, a uviedli ste všetky záruky dané tretím stranám v poznámkach k účtovným výkazom;
- Nevyskytli sa žiadne iné udalosti po dátume súvahy, ktoré by vyžadovali upraviť vykázanie v účtovných výkazoch alebo uviesť v poznámkach k nim, okrem tých, ktoré sa uvádzajú v poznámkach k účtovným výkazom;
- Neobdržali ste a ani neočakávate žiadne iné nároky v súvislosti so súdnymi spormi okrem tých, ktoré sa uvádzajú v účtovnej závierke;

- Nemáte žiadne iné úverové dohody okrem tých, ktoré sa uvádzajú v poznámkach k účtovným výkazom;
- Náležite ste zaúčtovali alebo vykázali v účtovnej závierke opcie a zmluvy na spätný nákup akcií a akcie podliehajúce opčným zmluvám, ručenia, konverzie a iné požiadavky;
- Spoločnosť nie je účastná v žiadnych súdnych sporoch ako žalovaná strana okrem tých, ktoré sú uvedené v Poznámkach.

Prosíme, aby ste jednu kópiu tohto listu podpísali a vrátili na našu adresu na dôkaz potvrdenia horeuvedených skutočností.

S úctou



Ing. Miriam Lehocká

Uznávame našu zodpovednosť za správne vykázanie a zostavenie účtovnej závierky v súlade s platnými predpismi, poskytli sme Vám všetky údaje a dokumenty podľa svojho najlepšieho vedomia a svedomia a potvrdzujeme vyššie uvedené vyhlásenia.

V Bratislave, 10. februára 2016

