

Dodatok
SPRÁVA O OVERENÍ SÚLADU
Výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. §-u 23 odsek 5

Spoločníkom obchodnej spoločnosti

1. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti M.I.S. Slovakia, spol. s r.o. k 31. decembru 2015 uvedenú ako súčasť výročnej správy ku ktorej sme dňa 03.05.2016 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti M.I.S. SLOVAKIA spol. s r.o., so sídlom vo Vranove nad Topľou, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so 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 stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme vykonali 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 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 účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj

primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre naše audítorské stanovisko.

Stanovisko

Podľa nášho stanoviska, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie vo všetkých významných súvislostiach spoločnosti M.I.S. SLOVAKIA spol. s r.o k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočnosti

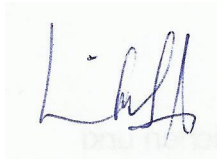
Bez vplyvu na naše stanovisko upozorňujeme na poznámku O prehľad zmien vlastného imania k účtovnej závierke, v ktorej sa uvádza, že spoločnosť počas roka, ktorý sa skončil 31. decembra 2014 dosiahla čistú stratu vo výške 285 093 € . Vlastné imanie spoločnosti predstavuje výšku -1 356 415 €. Uvedená situácia spolu s ďalšími skutočnosťami uvedenými v poznámke O naznačujú existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať pochybnosť o schopnosti spoločnosti naďalej nepretržite pokračovať v činnosti.

Ďalej upozorňujeme na skutočnosť, že obchodná spoločnosť nemá spracovanú dokumentáciu k transferovému oceňovaniu prác a služieb medzi spriaznenými a ekonomicky prepojenými osobami v súlade s platným zákonom o dani z príjmov.

Vranov nad Topľou 03.05.2016

Ing. Nadežda Liberková

číslo licencie 408



SALDO-AUDIT Vranov, s.r.o.

licencia 361

Duklianskych hrdinov 1236/6

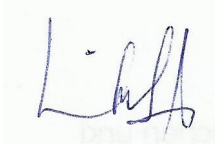
093 01 Vranov nad Topľou

2. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

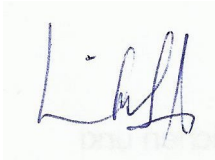
Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru sú uvedené účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou.

Ing. Liberková Nadežda
certifikovaný audítor
licencia SKAU č.408



SALDO-AUDIT Vranov, s.r.o.
licencia 361



Duklianskych hrdinov 1236/6
09301 Vranov nad Topľou

Vo Vranove nad Topľou 04.05.2016