

SPRÁVA O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU

Predstavenstvu spoločnosti PHARMOS, a.s.:

Overili sme individuálnu účtovnú závierku spoločnosti PHARMOS, a.s. k 31.12.2015 priloženú k Výročnej správe. K uvedenej účtovnej závierku sme dňa 18.04.2016 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

Predstavenstvu spoločnosti PHARMOS, a.s., Levická 11, 949 01 Nitra

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti PHARMOS, a.s., Levická 11, 949 01 Nitra IČO: 35 974 559, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn 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 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 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 pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, 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 názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti PHARMOS, a.s., Levická 11, 949 01 Nitra, IČO: 35 974 559, k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

V Bratislave, 18.04.2016

ABM AUDIT, s.r.o.

Pri Starej Prachárni 14

831 04 Bratislava

Licencia SKAU č. 000242



Ing. Bobocký Miroslav

Zodpovedný audítor

Dekrét SKAU č. 827

Overili sme tiež súlad Výročnej správy s vyššie uvedenými účtovnými závierkami. Za správnosť Výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti PHARMOS, a.s. Našou úlohou je vydať názor o súlade Výročnej správy s účtovnou závierkou na základe nášho overenia.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že účtovné informácie uvedené vo výročnej správe sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou.

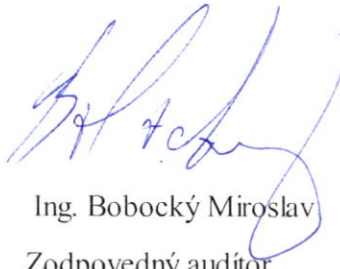
Overili sme súlad informácií uvedených vo Výročnej správe s informáciami uvedenými v individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z uvedených účtovných závierok a účtovníctva spoločnosti PHARMOS, a.s. sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytujú primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo Výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s individuálnou účtovnou závierkou spoločnosti PHARMOS, a.s. k 31.12.2015.

V Bratislave, 20.04.2016



ABM AUDIT, s.r.o.
Pri starej prachárni 14
831 04 Bratislava
Licencia SKAU č. 000242


Ing. Bobocký Miroslav
Zodpovedný audítor
Dekrét SKAU č. 827