



Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § - u 23 odsek 5
pre akcionárov obchodnej spoločnosti MEDICPRODUCT, a.s.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky účtovnej jednotky akciovej spoločnosti MEDICPRODUCT, a. s., IČO 31630081, so sídlom v Lipanoch, Kpt. Nálepku 2, ku ktorej sme dňa 28. októbra 2016 vydali správu audítora s názorom v nasledujúcom znení:

Základ pre podmienený názor

V akciovej spoločnosti došlo v overovanom období k viacnásobnej zmene jej orgánov a majoritného akcionára. Zoznam akcionárov spoločnosti nie je doložený výpisom zo Strediska cenných papierov.

Výsledkom hospodárenia za rok 2015 je strata vo výške 91 389,59 €. Strata bola spôsobená dobrovoľným odpisom nedobytné pohľadávky vo výške 210 000,- €, vyplatením odmien zamestnancom spoločnosti a vynútenou odstávkou výroby spôsobenou poruchou zariadenia. Odmeny vyplácané jedinému členovi predstavenstva neboli schválené valným zhromaždením akciovej spoločnosti v zmysle stanov.

Akciová spoločnosť nemôže z dôvodov vydaných exekučných príkazov disponovať s peňažnými prostriedkami. Exekučné príkazy na úhradu predstavujú čiastku 1 038 610,31 €, o platnosti týchto exekučných príkazov vedie spoločnosť súdny spor.

Pohľadávky po lehote splatnosti predstavujú čiastku 565 730,- €, z týchto podstatná časť je nevymožiteľná. Spoločnosť predávala svoje pohľadávky v roku 2015 za menovitú hodnotu v čiastke 502 837,86 € spoločnosti LESHKY, s.r.o., ktorej majiteľom je personálne prepojená osoba, a poskytla pôžičku členovi štatutárneho orgánu, ktorej zostatok je výške 96 385 €.

Spoločnosť ručí celým nehnuteľným majetkom v prospech spoločnosti CREDIS INVEST ALFA, s.r.o., a poskytla aj ďalšie ručenie za záväzok J&M Consulting, s.r.o., vo výške 876 177,53 €. Záruka nebola schválená členmi dozornej rady spoločnosti. Existenciu spoločnosti môžu ohroziť aj ďalšie súdne spory vedené zo strany akcionárov spoločnosti.

Názor

Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočností opísaných v časti Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie akciovej spoločnosti MEDICPRODUCT, a.s., k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti MEDICPRODUCT, a.s., ako štatutárny orgán. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s medzinárodnými auditorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítora naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ako skutočnosti, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe na strane 7-9 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, uvedené účtovné informácie vo výročnej správe účtovnej jednotky MEDICPRODUCT, a.s., poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. decembru 2015 a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Prešov, 28. október 2016

Audítora:



INTERAUDIT UNIVERZAL, s.r.o.

licencia č. 186

Údenárska 15, 080 01 Prešov

reg. v OR Okr. súdu Prešov, oddiel Sro, vložka č. 2446/P

Ing. Štefan Fabian, PhD.
zodpovedný audítora
licencia č. 200