

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

pre akcionárov akciovej spoločnosti MEDICPRODUCT, a.s.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky akciovej spoločnosti MEDICPRODUCT, a.s., IČO 31630081, so sídlom v Lipanoch, Kpt. Nálepku 2, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k tomuto dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť vedenia spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán a vedenie spoločnosti sú zodpovední 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 vedenie spoločnosti 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 vykonali v súlade s medzinárodnými auditorskými 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 auditorských 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 auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

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 nevyhľaditeľná. 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.

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