

X-BIONIC® SPHERE a. s.
Dubová 33/A
931 01 Šamorín, Slovakia

Bratislava, 4. júla 2017

Vážené predstavenstvo,

cieľom auditu účtovnej závierky účtovnej jednotky X-BIONIC® SPHERE a. s. , za obdobie, ktoré sa skončilo 31.12.2016 je vyjadrenie názoru, že uvedená účtovná závierka vyjadruje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu a výsledok hospodárenia za obdobie od 1.1.2016 do 1.12.2016 v súlade so slovenským 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 zavedenie 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, jednotlivé 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 kompletné informácie v súvislosti s identifikovaním spriaznených strán;
- Potvrdzujete, že nemáte zriadené účty v iných bankách, ako je uvedené v účtovníctve a že ste nás počas auditu informovali o bankách, s ktorými ste v priebehu účtovného obdobia rokovali.
- 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 zámary, 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 t'archy alebo záložné práva a záruky na majetok spoločnosti, ani iných subjektov 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

4. /

 Ing. Alžbeta Vešelényiová
 konateľ spoločnosti

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, 4. júla 2017

