

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom spoločnosti
Moris Slovakia s.r.o.:

1. Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Moris Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, 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

2. 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

3. 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 podmienený názor.

Základ pre podmienený názor

4. V dôsledku odlišných výkladov daňových predpisov platných pre činnosť spoločnosti ako aj s ohľadom na prebiehajúcu daňovú kontrolu by mohli spoločnosti vzniknúť dodatočné daňové náklady, ktorých výšku k dátumu vydania tejto správy nie je možné objektívne určiť.

Podmienený názor

5. Podľa nášho názoru, s výnimkou vzťahujúcou sa na možný dopad úprav potrebných v prípade, keby bolo možné v dostatočnej miere vykonať audítorské postupy ohľadne skutočnosti uvedenej v odseku 4 vyššie, priložená účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Moris Slovakia s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočnosti

6. Bez ďalšieho vplyvu na náš názor upozorňujeme na skutočnosť, že v našej správe k účtovnej závierke za rok 2012 sme taktiež vyjadrili výhradu s ohľadom na skutočnosť uvedenú v bode 4 vyššie.



BDO Audit, spol. s r. o.
Licencia UDVA č. 339



Ing. Lýdia KOUMALOVÁ
Licencia SKAU č. 492



9. júla 2014
Zochova 6-8
Bratislava, Slovenská republika