

# Správa nezávislého audítora o preverení účtovnej závierky

## Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Generali IT s.r.o.

### Úvod

Uskutočnili sme preverenie priloženej účtovnej závierky spoločnosti Generali IT s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2023;
  - výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu;
- a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“) a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

### Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je urobiť záver v súvislosti s touto účtovnou závierkou. Preverenie sme uskutočnili podľa Medzinárodného štandardu (ISRE) 2400 (revidovaný), *Zákazky na preverenie historických finančných výkazov*. Podľa ISRE 2400 (revidovaný) máme urobiť záver, či sme zistili skutočnosti, na základe ktorých by sme sa domnievali, že účtovná závierka ako celok, nie je zostavená, vo všetkých významných súvislostiach podľa príslušného rámca finančného vykazovania. Podľa tohto štandardu máme dodržiavať aj relevantné požiadavky týkajúce sa etiky.

Preverenie účtovnej závierky podľa ISRE 2400 (revidovaný) je zákazka s obmedzeným uistením. Audítora uskutočňuje postupy, ktoré pozostávajú najmä zo získavania informácií od štatutárneho orgánu a ostatných pracovníkov spoločnosti, podľa potreby, z analytických postupov, a zo zhodnotenia získaných dôkazov.

Pri preverení sa uskutočňuje podstatne menej postupov ako pri audite uskutočnenom podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Nevyjadrujeme preto názor na túto účtovnú závierku.

## Záver

Na základe nášho preverenia sme nezistili žiadne skutočnosti, na základe ktorých by sme sa domnievali, že táto účtovná závierka neposkytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona o účtovníctve.

Audítorská spoločnosť:

**KPMG Slovensko spol. s r.o.**  
Licencia SKAU č. 96

Bratislava, 27. februára 2024



Zodpovedný audítor:

  
**Ing. Martin Kršjak**  
Licencia UDVA č. 990