



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábřeží 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

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 2025;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód

(“účtovná závierka”).

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie priloženej 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 také interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť záver o priloženej účtovnej závierke. Preverenie sme vykonali v súlade s Medzinárodným štandardom pre zákazky na preverenie (ISRE) 2400 (revidované znenie), *Zákazky na preverenie historických finančných výkazov*. V súlade s ISRE 2400 (revidovaným znením) sme povinní dospieť k záveru, či sme nezistili žiadne skutočnosti, na základe ktorých by sme sa domnievali, že účtovná závierka ako celok nie je zostavená vo všetkých významných súvislostiach v súlade s platným rámcom finančného výkazníctva. Okrem toho sme v súlade s ISRE 2400 (revidovaným znením) povinní dodržiavať príslušné etické požiadavky.

Preverenie účtovnej závierky v súlade s ISRE 2400 (revidovaným znením) predstavuje zákazku na limitované uistenie. V rámci zákazky audítora vykonáva postupy, ktoré zahŕňajú predovšetkým zisťovanie informácií od štatutárneho orgánu a iných relevantných pracovníkov účtovnej jednotky, uplatňuje analytické postupy a vyhodnocuje získané dôkazy.

Postupy vykonávané v rámci preverenia majú podstatne menší rozsah než postupy vykonávané počas auditu vykonávaného v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Z tohto dôvodu nevyjadrujeme názor audítora na túto účtovnú závierku.

Záver

Na základe nášho preverenia sme nezistili žiadne skutočnosti, na základe ktorých by sme sa domnievali, že priložená účtovná závierka nezobrazuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2025 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



Zodpovedný audítor:
Ing. Martin Kršjak
Licencia UDVA č. 990

Bratislava, 24. februára 2026