

Správa nezávislého audítora

pre konateľ'a spoločnosti PACT Technologies Manufacturing s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti PACT Technologies Manufacturing s.r.o. za rok 2013, ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31.12.2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán 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 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

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajov vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už 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 audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných pravidiel a primeranosti významných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Základ pre podmienený názor

Nezúčastnili sme sa fyzickej inventúry zásob a vzhľadom na charakter záznamov spoločnosti sme sa nemohli presvedčiť o množstve zásob k 31.12.2013.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, s výnimkou možných účinkov skutočností uvedenej v odseku Základ pre podmienené názor, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti PACT Technologies Manufacturing s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve a slovenskými postupmi účtovania pre podnikateľov.

AUDIT PARTNERS ALLIANCE, s. r. o., Čermánske námestie 1, 949 01 Nitra
audítorská spoločnosť, číslo licencie UDVA317

Zodpovedný audítor: Ing. Ľubica Mesárošová, Južná 34, 949 01 Nitra, licencia SKAu 731

Nitra, 5.máj 2014



Dodatok správy audítora

O overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5

pre konateľov spoločnosti PACT Technologies Manufacturing s.r.o.

I.

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti PACT Technologies Manufacturing s.r.o. k 31. decembru 2013, ku ktorej sme dňa 5. mája 2014 vydali správu nezávislého audítora a v ktorej sme vyjadrili podmienený názor v nasledujúcom znení :

Základ pre podmienený názor

Nezúčastnili sme sa fyzickej inventúry zásob a vzhľadom na charakter záznamov spoločnosti sme sa nemohli presvedčiť o množstve zásob k 31.12.2013.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, s výnimkou možných účinkov skutočnosti uvedenej v odseku

Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti PACT Technologies Manufacturing s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve a slovenskými postupmi účtovania pre podnikateľov.

II.

Overili sme súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej

AUDIT PARTNERS ALLIANCE, s.r.o., Čermánske námestie 1, 949 01 Nitra, číslo licencie SKAu 317
IČO : 368 41 501 , zapísaná v OR OS Nitra, oddiel Sro , vložka č. 29708/N

závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení , že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti PACT Technologies Manufacturing s.r.o. sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2013.

AUDIT PARTNERS ALLIANCE, s. r.o. , Čermánske námestie 1 , 949 01 Nitra
audítorská spoločnosť, číslo licencie SKAu 317
Zodpovedný audítor : Ing. Ľubica Mesárošová , Južná 34 , 949 01 Nitra, licencia SKAu 731
Nitra, 21. Júl 2014

