



PROCTUM CONSULT, s. r.o.

Kolárska 8, 811 06 Bratislava, Slovak Republic

☎ +421 (0) 2 571 078 78 - 80

✉ info@proctum.sk 🌐 www.proctum.sk

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA PRE AKCIONÁROV DITEC, A.S.

Uskutočnili sme audit priloženej konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DITEC, a.s. („spoločnosť“) a jej dcérskych spoločností („skupina“), ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2013, konsolidovaný výkaz komplexného výsledku, konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania, konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, ako aj poznámky obsahujúce súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich informácií.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za konsolidovanú účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto konsolidovanú 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 konsolidovaná účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v konsolidovanej účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významných nesprávností v konsolidovanej účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie konsolidovanej 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 konsolidovanej účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ na vyjadrenie nášho podmieneného názoru.

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť DITEC, a.s., vlastní 51% podiel na základnom imaní a hlasovacích právach v spoločnosti eGroup Solutions, a.s., ktorá je zahrnutá do účtovnej závierky metódou úplnej konsolidácie a vykázaná v konsolidovanom výkaze o finančnej situácii k 31.12.2012 vo výške -337 765 € a podiel spoločnosti DITEC, a.s., na čistom zisku spoločnosti eGroup Solutions, a.s., je zahrnutý v konsolidovanom výkaze komplexného výsledku vo výške -375 040 €. Po dátume účtovnej závierky otvorila spoločnosť eGroup Solutions, a.s., účtovné výkazy za rok 2012. Vplyv týchto zmien nebol premietnutý do zodpovedajúcich údajov za predchádzajúce účtovné obdobie v konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2013.

**PROCTUM CONSULT, s. r.o.**

Kolárska 8, 811 06 Bratislava, Slovak Republic

☎ +421 (0) 2 571 078 78 - 80

✉ info@proctum.sk 🌐 www.proctum.sk

Ak by boli v konsolidovanej účtovnej závierke vykonané zmeny v zodpovedajúcich údajoch za predchádzajúce účtovné obdobie, ktoré vznikli v spoločnosti eGroup Solutions, a.s., v konsolidovanom výkaze komplexného výsledku by musel byť zohľadnený rozdiel vo výške 56 955 €, o ktorý sa znížil výsledok hospodárenia a rozdiel vo výške 81 767 €, o ktorý sa zvýšila celková hodnota aktív v individuálnej účtovnej závierke tejto spoločnosti za rok 2012. Uvedené rozdiely nevznikli zo vzájomných transakcií v skupine.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, okrem vplyvov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie spoločnosti DITEC, a.s. a jej dcérskych spoločností k 31. decembru 2013, jej konsolidovaného výsledku hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou.

Bratislava, 24. novembra 2014

PROCTUM CONSULT, s. r. o.
Kolárska 8, 811 06 Bratislava
Licencia SKAU č. 248



Ing. Peter Mestický
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 467