

## Správa nezávislého audítora

---

### Štatutárnemu orgánu spoločnosti PACT Technologies Manufacturing s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti PACT Technologies Manufacturing s.r.o. za rok 2014, ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31.12.2014 , 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 navrhnuť 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 31.12.2014.

*Podmienený názor*

**Podľa nášho názoru, s výnimkou možných účinkov skutočnosti 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 2014 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, 8. September 2015



## **Dodatok správy audítora**

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

**štatutárnemu orgánu spoločnosti PACT Technologies Manufacturing s.r.o.**

I.

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti PACT Technologies Manufacturing s.r.o. k 31. decembru 2014, ku ktorej sme dňa 8. septembra 2015 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 31.12.2014.

*Podmienený názor*

**Podľa nášho názoru, s výnimkou možných účinkov skutočnosti 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 2014 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 2014. Iné údaje a informácie , ako účtovné informácie získané z účtovnej



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 2014.**

**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, 24. September 2015

