

*Správa nezávislého audítora z  
overovania účtovnej závierky.*

Účtovná jednotka: Universal Music, s.r.o.  
Prievozská 4  
821 09 Bratislava

Preverovanie vykonal: Audit Partners Alliance s.r.o.  
Licencia SKAu č. 317  
Čermánske nám. 1  
949 01 Nitra

## **Správa nezávislého audítora pre spoločníkov spoločnosti Universal Music, s.r.o.**

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Universal Music, s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

### **Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku**

Štatutárny orgán spoločnosti 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 (ďalej len „zákon o účtovníctve“), 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 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 účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

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

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Universal Music, s.r.o. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

V Bratislave 16.04.2016



Audit Partners Alliance s.r.o.  
lic.SKAu 317, Čermánske nám.1 Nitra  
zodp.audítor Ing.Peter Šedík

Záverečné memorandum auditu.

Na základe zmluvy o vykonaní auditorskej činnosti, uzavretej so spoločnosťou Universal Music, s.r.o. sme boli poverení vykonať overenie ročnej účtovnej závierky za rok končiaci 31.12.2015 v tejto spoločnosti.

Pripravili sme a detailne skontrolovali zhrnutie auditu v tomto záverečnom memorande auditu. V tomto memorande je zdokumentovaný rozbor špecifických rizík, zistené skutočnosti z priebehu overovania a celkové zhodnotenie auditu. Náš názor na účtovnú závierku je vyjadrený v správe nezávislého audítora.

#### Zostavenie účtovnej závierky

Ide o riadnu účtovnú závierku za rok končiaci 31.12.2015. Účtovná závierka bola zostavená podľa slovenských právnych predpisov za predpokladu nepretržitosti trvania účtovnej jednotky. Spracovanie účtovnej závierky vrátane prílohy s náležitým obsahom je zodpovednosťou vedenia spoločnosti. Toto zahŕňa udržiavanie a spracovanie príslušných účtovných záznamov a vnútorného kontrolného systému, výber a aplikáciu účtovných postupov a zabezpečenie ochrany majetku. Vedenie spoločnosti prehlásilo, že audítorom neboli zatajené, resp. upravované žiadne skutočnosti, ktoré by mohli mať akýkoľvek vplyv na účtovnú závierku spoločnosti. Správa je adresovaná spoločníkom spoločnosti Universal Music, s.r.o..

#### Všeobecné údaje

Obchodné meno: Universal Music, s.r.o.

Právna forma : spoločnosť s ručením obmedzeným

Sídlo : Prievozská 4, 821 09 Bratislava

IČO : 31 373 461

Deň vzniku : 13.6.1994

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka 7090/B. Vo výpise Okresného súdu sa ako predmet činnosti uvádza: reklamná činnosť, sprostredkovanie v oblasti kultúry, predaj nenahraných nosičov zvuku a záznamu, výroba a predaj zvukových záznamov so súhlasom autora. Základné imanie 6.639,- € bolo splatené dvoma spoločníkom. Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ. V overovanom období účtovná jednotka nebola spoločníkom v inej obchodnej spoločnosti, ale bola súčasťou konsolidačného poľa inej spoločnosti. Účtovná jednotka nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

#### Spôsob a vedenie účtovníctva

Účtovanie bolo posudzované podľa zákona o účtovníctve, Opatrenia MF SR č.23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva. Účtovníctvo a s tým súvisiacu agendu si účtovná jednotka zabezpečovala interným spôsobom. Spoločnosť má vypracovanú internú smernicu o spôsobe a vedení účtovníctva v minimálnom rozsahu.

Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Uplatňuje sa princíp opatrnosti, zohľadňujú sa riziká, znehodnotenia a straty, známe ku dňu účtovania. Účtovná jednotka má povinnosť mať účtovnú závierku overenú audítorom. Účtovná jednotka v zmysle opatrenia č. 23054/2002-92, ktorým sa stanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva o obstaraní a úbytku zásob účtuje spôsobom A. Zásoby sú oceňované obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním. Závazky a pohľadávky mimo postúpených sú ocenené v nominálnej hodnote, postúpené pohľadávky spoločnosť nemá. Finančné prostriedky, pohľadávky a záväzky vyjadrené v cudzej mene boli prepočítané výsledkovo ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu uzavierania účtovných kníh. Prijaté a poskytnuté preddavky sú ocenené v historických cenách. V priebehu overovaného obdobia nedošlo ku zmenám oceňovania a odpisovania majetku, účtovné odpisy sú účtované mesačne podľa odpisového plánu. Účtovná jednotka zatriedila pre daňové účely dlhodobý majetok do odpisových skupín podľa Klasifikácie produktov. Boli dodržané doby a sadzby odpisovania podľa zákona o daniach z príjmov.

Bola zachovaná účtovná kontinuita, t.j. konečné stavy súvahových účtov za rok 2014 boli prenesené pomocou účtov 702 a 701 ako počiatočné stavy roku 2015. Údaje ročnej uzávierky nadväzujú na bežné účtovníctvo a boli porovnané s uzávierkou jednotlivých účtov. Účtovné zápisy sú zapisované chronologicky v prehľade vstupných dokladov (v denníku) a systematicky v hlavnej knihe, kde sú usporiadané z vecného hľadiska.

| <u>Vybrané položky súvahy v euro</u> | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Neobežný majetok                     | 1099        | 16450       |
| Obežný majetok                       | 1707295     | 1767095     |
| Časové rozlíšenie                    | 172559      | 136456      |
| Spolu                                | 1880953     | 1920001     |
| Vlastné imanie                       | 301186      | 218981      |
| Závazky                              | 1579767     | 1701020     |

| <u>Vybrané pol. výkazu ziskov a strát</u> | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
|-------------------------------------------|-------------|-------------|
| Výnosy z hosp.činnosti                    | 2052354     | 2258437     |
| Náklady na hosp.činnosť                   | 1949476     | 2080919     |
| Pridaná hodnota                           | 10238       | -110676     |
| Osobné náklady                            | 266213      | 269016      |
| Odpisy                                    | 4327        | 5942        |
| VH z hospod.činnosti                      | 102878      | 177518      |
| VH po zdanení                             | 80157       | 117795      |

#### Poznámky

Poznámky ako textová časť účtovnej závierky boli zostavené v zmysle opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva. V poznámkach sú popísané rozhodujúce skutočnosti. Súčasťou poznámok nie je prehľad peňažných tokov, ktorý spoločnosť vzhľadom na veľkostnú kategóriu nemá povinnosť zostaviť.

V Bratislave 16.04.2016

