

CORD BLOOD CENTER, s. r. o., Košická 10, 821 09 Bratislava

Audítorovi:

**KLT AUDIT, spol. s r.o.
Vajanského 23/B
917 01 Trnava**

Vyhlásenie vedenia účtovnej jednotky

Uvedený list sa poskytuje v súvislosti s Vaším auditom účtovnej závierky spoločnosti CORD BLOOD CENTER, s. r. o. (CBC SK) za rok, ktorý sa skončil 31. júla 2017.

Na základe svojho najlepšieho vedomia a presvedčenia potvrdzujeme nasledujúce vyhlásenia:

Sme si vedomí povinnosti, vyplývajúcej zo zákona o účtovníctve, oceniť majetok a záväzky v spoločnosti zanikajúcej bez likvidácie reálnou hodnotou. Podľa nášho posúdenia sa účtovné ocenenie významných položiek majetku a záväzkov v účtovnej závierke zostavenej k 31.07.2017 približuje ich reálnej hodnote. Na podporu tohto nášho tvrdenia Vám predkladáme znalecké posudky vypracované v roku 2017, ktoré dokladujú ocenenie významných finančných investícií CBC SK, a to ZLL-SPORT, s. r. o., CORD BLOOD CENTER CZ, s. r. o. a CORD BLOOD CENTER LABORATORIES S.A.

Dátum: 11. júla 2018

Podpisy za spoločnosť*:

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'Z' followed by a horizontal line and a large loop.

* Vyhlásenie vedenia musí byť podpísané príslušnými vedúcimi predstaviteľmi spoločnosti, ktorí majú právo jednať menom spoločnosti.

CORD BLOOD CENTER, s. r. o., Košická 10, 821 09 Bratislava

Audítorovi:

**KLT AUDIT, spol. s r.o.
Vajanského 23/B
917 01 Trnava**

Vyhlásenie vedenia účtovnej jednotky

Uvedený list sa poskytuje v súvislosti s Vaším auditom účtovnej závierky spoločnosti CORD BLOOD CENTER, s. r. o. za rok, ktorý sa skončil 31. júla 2017 na účely vyjadrenia názoru, či účtovná závierka poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu spoločnosti CORD BLOOD CENTER, s. r. o. k 31. júla 2017, ako aj na výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu v súlade so slovenskými predpismi. Uvedomujeme si svoju zodpovednosť za objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v súlade so slovenskými účtovnými predpismi.

Na základe svojho najlepšieho vedomia a presvedčenia potvrdzujeme nasledujúce vyhlásenia:

A. Účtovné knihy a ďalšie záznamy

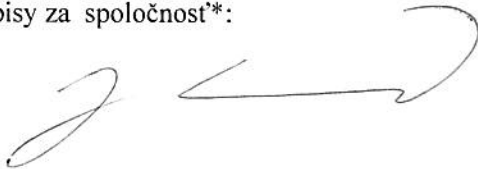
1. Účtovné knihy, ktoré sme vám predložili, zachytávajú všetky transakcie za vyššie uvedené účtovné obdobie.
2. Zabezpečili sme, aby všetky nevytlačené dáta, uložené v počítačoch, boli stále k dispozícii v súlade so zákonnými požiadavkami na uchovávanie dát a bolo ich možné v primeranej dobe previesť do tlačenej podoby.
3. Sprístupnili sme Vám všetky zápisy z valných zhromaždení, predstavenstva a príslušných orgánov alebo súhrnné záznamy o poradách vedenia, z ktorých nebol vyhotovený zápis.
4. Nasledujúce udalosti, ktoré ovplyvňujú účtovnú závierku overovaného obdobia:
 - ☐ nenastali
 - ☒ sú riadne uvedené v účtovnej závierke
 - ☒ vám boli predložené
5. Zmeny v účtovných zásadách:
 - ☐ nenastali
 - ☒ sú riadne uvedené v účtovnej závierke
6. Významné predpoklady, ktoré sme použili v účtovných odhadoch, vrátane ocenenia v reálnej hodnote, vrátane ocenenia pohľadávok z postúpenia a ocenenie dlhodobého finančného majetku sú primerané.
7. ~~Nemáme žiadne plány alebo zámery, ktoré by mohli významne zmeniť zostatkovú hodnotu alebo klasifikovanie aktív a záväzkov uvedených v účtovnej závierke.~~
8. ~~Nemáme žiadne plány ukončiť niektorú z prevádzok alebo iné zámery, ktoré by mali za následok nadbytočné alebo zastaralé aktíva.~~

9. Spoločnosť má dostatočné vlastnícke práva ku všetkým aktívam a neexistujú žiadne ťarchy alebo hypotéky na aktíva spoločnosti.
10. Všetky prebytočné a zastaralé aktíva boli identifikované, resp. nevlastníme žiadne prebytočné a zastaralé aktíva a ocenenie všetkých aktív odráža možné riziká, straty a znehodnotenia.
11. Odovzdali sme vám identifikáciu spriaznených osôb spoločnosti a všetkých vzťahov a transakcií so spriaznenými osobami, o ktorých vieme.
12. Sme presvedčení, že všetky transakcie so spriaznenými osobami boli náležite zaznamenané a sú uvedené v účtovnej závierke spoločnosti.
13. Potenciálne záväzky, ktoré vznikli z vydaných a zaručených zmeniek, z poskytnutých záruk, ručení za zmenky a šeky i potenciálne záväzky za poskytnutia ručenia za záväzky tretích strán
☐ ku dňu zostavenia účtovnej závierky neexistovali
☒ ~~vám boli kompletne predložené~~
14. Záväzky z písomných potvrdení, ktoré nie sú uvedené v účtovnej závierke spoločnosti:
☐ ku dňu zostavenia účtovnej závierky neexistovali
☒ ~~vám boli kompletne predložené~~
15. Záväzky, vrátane potenciálnych záväzkov s pripojeným zástavným alebo podobným právom
☐ ku dňu zostavenia účtovnej závierky neexistovali
☒ ~~vám boli kompletne predložené~~
16. Finančné deriváty (napríklad opčné a termínové zmluvy s cudzou menou, úrokom, cennými papiermi a indexami, úrokové a menové swopy, dohody o menovom kurze a forwardové vklady)
☐ ku dňu zostavenia účtovnej závierky neexistovali
☐ sú uvedené v účtovných knihách a boli vám kompletne predložené
17. Zmluvy, ktoré z dôvodov svojej povahy, dĺžky príslušného obdobia, potenciálnych zmluvných pokút alebo iných dôvodov sú alebo môžu byť významné pre posúdenie finančnej situácie spoločnosti (napr. zmluvy s dodávateľmi, zákazníkmi a pridruženými spoločnosťami, syndikátne, penzijné, opčné, obligačné, nájomné a dohody o plnení zo zisku):
☐ ku dňu zostavenia účtovnej závierky neexistovali
☒ ~~vám boli kompletne predložené~~
- Finančné záväzky vyplývajúce z týchto zmlúv a ďalšie významné finančné záväzky (napr. z generálnych opráv) vám boli predložené.
18. Žaloby a iné spory, ktoré sú významné pre posúdenie finančnej situácie spoločnosti
☐ ku dňu zostavenia účtovnej závierky neprebiehali
☒ ~~vám boli kompletne predložené~~
19. Chyby a významné nedostatky vo vnútornom kontrolnom systéme spoločnosti, potvrdené či možné podvody a sprenevery voči spoločnosti
☐ sa nevyskytli a nevyskytujú
☒ ~~vám boli kompletne predložené~~
20. Uvedomujeme si svoju zodpovednosť za spoľahlivé, včasné, správne a prehľadné spracovanie účtovnej evidencie, za tvorbu a udržiavanie systému vnútornej kontroly.

21. Uznávame svoju zodpovednosť za navrhnutie a zavedenie vnútorných kontrol za účelom prevencie a odhalenia podvodu. Sprístupnili sme vám výsledky nášho posúdenia rizika, či sa v účtovnej závierke môžu vyskytovať významné nesprávnosti spôsobené podvodom.
- ☐ ~~Odovzdali sme vám naše znalosti o všetkých prípadoch podvodu alebo možného podvodu v účtovnej jednotke, ktoré sa týkajú:~~
 - ~~a. vedenia~~
 - ~~b. zamestnancov s významnou úlohou v systéme vnútorných kontrol~~
 - ~~c. iných osôb a zistení, pokiaľ by podvod mohol mať významné dopady na účtovnú závierku~~
 - ☐ Nemáme žiadne informácie o podvode alebo možnom podvode v účtovnej jednotke, ktoré sa týkajú:
 - a. vedenia
 - b. zamestnancov s významnou úlohou v systéme vnútornej kontroly
 - c. iných [osôb/záležitostí], pokiaľ by podvod mohol mať významné dopady na účtovnú závierku
 - ☐ ~~Odovzdali sme vám naše informácie o obvineniach z podvodu alebo možného podvodu, ktoré môžu mať vplyv na účtovnú závierku spoločnosti a ktoré sme prijali od zamestnancov, bývalých zamestnancov, analytikov, úradov a pod.~~
 - ☐ Nemáme žiadne informácie o obvineniach z podvodu alebo možného podvodu, ktoré môžu mať vplyv na účtovnú závierku spoločnosti.
22. Informovali sme vás o všetkých známych prípadoch nedodržania alebo možného nedodržania zákona či iných nariadení, ktoré sú nám známe a ktorých dopady by mohli mať vplyv na účtovnú závierku spoločnosti.
23. Nevyskytol sa žiaden nesúlad s požiadavkami príslušných úradov, ktoré by mohli mať významný vplyv na účtovnú závierku v prípade nesúladu.
24. Všetky následné udalosti, ku ktorým došlo po dátume účtovnej závierky a ktoré vyžadujú úpravu alebo zverejnenie, sú upravené alebo zverejnené.
25. Nie sú nám známe žiadne okolnosti, ktoré by ohrozovali predpoklad neobmedzeného trvania spoločnosti (going concern).

Dátum: 24. júla 2018

Podpisy za spoločnosť*:



* Vyhlásenie vedenia musí byť podpísané príslušnými vedúcimi predstaviteľmi spoločnosti, ktorí majú právo jednať menom spoločnosti.