

InfoAudit s.r.o.

Licencia SKAU č.225
IČO: 357 45 908
DIČ: 2021419565
REG: Okr.súd BA I, Oddiel: Sro, VČ:1793/B

811 07 Bratislava
Mickiewiczova 3
Tel: 02/444 55 922

Správa z auditu účtovnej závierky

Název

Objektom nášho auditu boli účtovné záznamy spoločnosti UNITEC HOLDING spol. s r.o. sídlo: Vidlicova 14, 831 01 Bratislava, IČO: 357 45 908, DIČ: 2021419565, za rok končiaci dňom 30. júni 2018, výkaz ziskov a strát za hospodársky rok končiaci za korekčným dátumom, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných západ a dôvodov nášho.

Naša práca nebola určená na poskytnutie pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 30. júnu 2018 a výsledku jej hospodárstva za rok končiaci dňom 30. júni 2018 podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení posledných predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Práca podľa

Správa o výsledku overenia ročnej účtovnej závierky a výročnej správy k 30.06.2018 spoločnosti

UNITEC HOLDING spol. s r.o.
Vidlicova 14, 831 01 Bratislava

Zodpovednosť manažérskych orgánov za účtovné záznamy

Manažérsky orgán je zodpovedný za zostavenie a v súhrnnej závierke tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve, a za účel interne kontroly, ktorá považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku porušenia alebo inak.

Kri zostavenie účtovnej závierky je manažérsky orgán zodpovedný za zistenie všetkých schopností spoločnosti nepretržite vykonávať vo svojej činnosti, za splnenie skutočností vplyvajúcich na nepretržité vykonávanie činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladov nepretržitého pokračovania činnosti v účtovníctve. Manažérsky orgán by mal v úmysle spoločnosť nenechať prestať vykonávať činnosť, alebo by nemal mať realistickú možnosť tak urobiť.

Zodpovednosť za účtovnú závierku

Našou zodpovednosťou je zistiť primerané systémy, ktoré sú v závierke uvedené, ktoré neobsahujú významné nesprávnosti, či už v dôsledku porušenia alebo inak, a týmto spôsobom súhlasíme s tým, že primerané systémy je ustanovené, ktoré zabezpečuje, že spoločnosť má záruku toho, že audit vykonáva podľa medzinárodných auditových štandardov vždy odhalí

InfoAudit s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA pre spoločníka spoločnosti UNITEC HOLDING spol. s r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti UNITEC HOLDING spol. s r.o. so sídlom Vidlicova 14, 831 01 Bratislava, IČO: 313 53 371 (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. júnu 2018, výkaz ziskov a strát za hospodársky rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. júnu 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku **Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky**. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí

InfoAudit s.r.o.

významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správy k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek Zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

InfoAudit s.r.o.

Výročnú správu Spoločnosti sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za hospodársky rok 2017/2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa Zákona o účtovníctve.

Bratislava 26.09.2018

InfoAudit s.r.o.
Licencia SKAU č. 225
Mária Mickiewiczova 3
811 07 Bratislava



Zodpovedný audítor:
Ing. Bieliková
Licencia SKAU č.116