

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

na konsolidovanú účtovnú závierku akciovéj spoločnosti Petit Press, a.s.

za obdobie od 01.01.2018 – 31.12.2018

Účtovná závierka je konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Petit Press, a.s. a jej dcérskych spoločností. Spoločnosť vydáva konsolidovanú účtovnú závierku o finančnom roku k 31. decembru 2018.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Konsolidovanú účtovnú závierku, bolo pripravené, aby poskytla súhlas významných informácií zároveň s ostatnými miestami a dátom využívajúcimi informácie

za obdobie od 01.01.2018 – 31.12.2018

Podľa ďalšieho názoru, poskytuje účtovnú závierku správny a verejný obraz finančnej situácie Skupiny k 31. decembru 2018 a je konačnou výstavkou hospodárenia za rok 2018. Výstavka je k využitiu konsolidovanej účtovnej závierky

akciovéj spoločnosti

Audit je vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standard on Auditing ISAs). Nie je zodpovednosť auditora za výstavku účtovnej závierky v oblasti Zodpovednosť konsolidovaného konsolidovanému finančnému výkazu (záverečnému finančnému výkazu) v súlade s článkom 442/2015 o článkach o finančnej závierke (zákon č. 431/2002 Z. z. o finančnej závierke (zákon o finančnej závierke) a Článku 12 o článkoch o finančnej závierke (zákon o finančnej závierke)) týkajúcich sa konsolidovanej účtovnej závierky. Konsolidovaná účtovná závierka je vytvorená týkajúcich sa aktív. Sme presvedčení, že auditované aktivity, ktoré sú súčasťou poskytujú dôstatkový a vhodný základ pre naši názor.

Naďalej je:

Konsolidovanú účtovnú závierku Skupiny na rok 2017 auditoval iný auditor, ktorý vo svojej správe zo dňa 5. apríla 2018 na túto konsolidovanú účtovnú závierku vydal nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť riadiaceho orgánu za konsolidovanú účtovnú závierku

Stabilitárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto konsolidovanej účtovnej závierky podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazovania ustanovení Európskej únie a že tieto finančné výkazy sú v súlade s týmto zákonom o konsolidovaní účtovnej závierky, ktoré poskytujú základne riadenosť. Súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky je statútarny orgán zodpovedný za zhodnotenie aktív a passív, napriek tomu, že súčasťou činnosti, za užšie riadenie súčasťou týkajúcich sa nepravidelného riadenia v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie odsúdzenia nepravidelného pokrebovania v činnosti, iba keď by mal v úmysle Skupinu likvidovať alebo ukončiť činnosť, ak to bude na jeho reálnostnú možnosť neliť tak urobil.

Zodpovednosť riadiacej spoločnosti za audit konsolidovanej účtovnej závierky

Násou zodpovednosťou je zložka primerného riadenia, čo konsolidovaná účtovná závierka ako celok nie je v súlade s týmto zákonom. Súčasťou riadenia je uistenie vysokého riadenia, ale nie je zárukou tohto, že audit je vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov, vždy održať významné nepravidelné riadenie v činnosti. Nepravidelnosť môže viedieť k dôsledku podvodu čistej čhyby a za významnosť súčasťou výkazy, ktoré by sa mohli osvetliť ďalej výkazom. Ze jednotlivou miestou v činnosti by mohli miestne ekonomickej rozhodnosť používateľov, uakurčené na základe tejto konsolidovanej účtovnej závierky, využiť nepravidelného riadenia konsolidovaného podľa medzinárodných auditorských štandardov, poskytovať výkazom, ktoré sú výsledkom priborného úsudku a zodchodom profesionálneho skúšenia.



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov a predstavenstvo akcovej spoločnosti Petit Press, a.s.

Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Petit Press, a.s. a jej dcérskych spoločností („Skupina“), ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2018, konsolidovaný výkaz ziskov a strát a ostatných súčasti komplexného výsledku, konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania, konsolidovaný výkaz o peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, ako aj poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Skupiny k 31. decembru 2018 a jej konsolidovaného výsledku hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade s Medzinárodnými štandardami finančného vykazovania v znení prijatom Európskou úniou.

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 konsolidovanej účtovnej závierky. Od Skupiny 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 konsolidovanej 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.

Iná skutočnosť

Konsolidovanú účtovnú závierku Skupiny za rok 2017 auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 30. apríla 2018 na túto konsolidovanú účtovnú závierku vyjadril nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za konsolidovanú účtovnú závierku

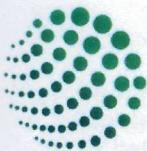
Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto konsolidovanej účtovnej závierky podľa Medzinárodných štandardov finančného vykazovania v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Skupiny 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 Skupinu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit konsolidovanej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či konsolidovaná účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a výdať správu auditora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonalý podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodniť očakávať, že jednotlivо alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto konsolidovanej 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 konsolidovanej 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 vyniechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obýdenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnuť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Skupiny.
- 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 Skupiny nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v konsolidovanej 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 Skupina prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či konsolidovaná účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na konsolidovanú účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie v konsolidovanej výročnej správe.

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

Konsolidovanú výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu konsolidovanej účtovnej závierky nemali k dispozícii. Keď získame konsolidovanú výročnú správu, zvážime, či konsolidovaná výročná správa Skupiny obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky.

Bratislava, 30. apríla 2019

VGD SLOVAKIA s. r. o.
Moskovská 13
811 08 Bratislava
Obchodný register, zložka 74698/B
Licencia SKAU č. 269



Zodpovedný audítör
Mag. Branislav Kováč
Licencia SKAU č. 964