

Audítorskej spoločnosti:

MAKROAUDIT, s.r.o.  
Mlynské luhy 46  
821 05 Bratislava

V Bratislave, dňa 6.6.2018

Vážený pán,

Uvedomujeme si, že ste viazaný zákonom o štatutárnom audite č. 423/2015 Z. z. a v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi pri vykonaní auditu účtovnej závierky zostavenej podľa predpisov platných v Slovenskej republike (individuálna účtovná závierka) spoločnosti NEOPROT spol. s r.o., Záhradnícka 42, 821 08 Bratislava (ďalej len spoločnosť) k 31. decembru 2017.

Informácie, ktoré sme Vám poskytli v individuálnej účtovnej závierke a v poznámkach, zobrazujú verne a pravdivo skutočný stav aktív a pasív, výsledky hospodárenia, ako aj finančnú situáciu a príjmy spoločnosti.

Účtovné záznamy sú úplné, preukazné a správne.

Sme si vedomí, že nesieme zodpovednosť za nestrannú a pravdivú prezentáciu finančnej situácie a výsledkov činnosti v individuálnej účtovnej závierke.

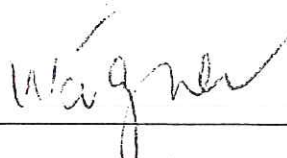
Uvedomujeme si, že, ako je obvyklé, Váš audit bol vykonaný v súlade so zákonom o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu a s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. V dôsledku toho ste v rámci auditu uplatnili testovanie účtovných záznamov a tie audítorské postupy, ktoré ste považovali za nevyhnutné na získanie názoru o individuálnej účtovnej závierke. Takisto si uvedomujeme, že takáto previerka nemusí nevyhnutne odhaliť všetky nezrovnalosti, pokiaľ nejaké existujú.

V súvislosti s Vaším štatutárnym auditom účtovných výkazov spoločnosti NEOPROT spol. s r.o., Záhradnícka 42, 821 08 Bratislava k 31. decembru 2017 potvrdzujeme na základe svojich najlepších vedomostí nasledovné skutočnosti súvisiace s overovaním:

1. Uvedomujeme si, že nesieme zodpovednosť za vedenie a fungovanie systému účtovníctva a vnútorného kontrolného systému, ktorých cieľom je predchádzať podvodom a chybám a identifikovať ich.
2. Sme presvedčení, že vplyv neopravených chýb v individuálnej účtovnej závierke, ktoré ste zhromaždili počas auditu, je vo vzťahu k štatutárnej účtovnej závierke ako celku bezvýznamný a to individuálne aj spolu.
3. Nie sme si vedomí žiadnych významných skutočností, ktoré by mohli súvisieť s podvodmi alebo podozreniami o podvode a ktoré by mohli mať vplyv na individuálnu účtovnú závierku.

21. Závazky voči spoločníkom sú v súvahe vykázané správne.
22. Podľa nášho najlepšieho vedomia a svedomia sme spracovali úplný a presný výpočet priznania k dani z príjmu.
23. Nie sme si vedomí žiadnych daňových rizík.
24. Z hľadiska daňových záležitostí potvrdzujeme na základe svojich najlepších vedomostí tieto skutočnosti:
- a) Dali sme Vám k dispozícii všetky informácie týkajúce sa daňových povinností.
  - b) Počas roka boli odvedené všetky splatné dane a poplatky.
  - c) Neexistujú žiadne správy daňových úradov týkajúce sa nesúladu alebo nedostatkov z hľadiska daňových priznaní.
  - d) Neexistujú žiadne dohody ani nariadenia daňových úradov okrem tých, o ktorých sme Vás informovali.
  - e) Nedošlo k žiadnemu porušeniu daňových zákonov.
  - f) Neboli vykonané žiadne daňové kontroly ani podobné prešetrenia okrem tých, o ktorých sme Vás informovali.

S pozdravom

  
Štatutárny orgán

**NEOPROT** NEOPROT spol. s r. o.  
Záhradnícka 42  
821 08 Bratislava  
IČO: 35 686 324  
DIČ: 2020308906  
IČ DPH: SK2020308906

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
Spoločníkom a konateľom spoločnosti NEOPROT spol. s r.o.

**Správa z auditu účtovnej závierky**

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti NEOPROT spol. s r.o., Záhradnícka 42, 821 08 Bratislava (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za 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 31. decembru 2017 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.

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku spoločnosti NEOPROT spol. s r.o. za rok 2016 auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 4. septembra 2017 na túto účtovnú závierku vyjadril nemonifikovaný 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 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 zachováваме 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.

### **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

#### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš 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.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

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

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Bratislave, dňa 6. júna 2018

MAKROAUDIT s.r.o.  
Licencia UDVA č. 387  
Mlynské Luhy 46  
821 05 Bratislava



Ing. Marcel Petřík  
CA č. 1107