



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA PRO AKCIONÁŘE SPOLEČNOSTI

UNICA TECHNOLOGIES AKCIOVÁ SPOLEČNOST

Sídlo auditované společnosti:

Novodvorská 803/82

142 00, Praha 4

IČ: 416 95 381

Zpráva o účetní závěrce

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti UNICA TECHNOLOGIES akciová společnost, která se skládá z rozvahy k 30.11.2014, výkazu zisku a ztráty za rok končící 30.11.2014 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti UNICA TECHNOLOGIES akciová společnost jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti UNICA TECHNOLOGIES akciová společnost je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz.

Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.



Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti UNICA TECHNOLOGIES akciová společnost k 30.11.2014 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 30.11.2014 v souladu s českými účetními předpisy.

Zdůraznění skutečností

UNICA TECHNOLOGIES akciová společnost sestavila uvedenou účetní závěrku v souvislosti s připravovaným návrhem Projektu odštěpení části podniku společnosti Unica Investment, uzavřený investiční fond, a.s. do společnosti UNICA TECHNOLOGIES akciová společnost s rozhodným dnem 1.12.2014. Tato účetní závěrka platí pouze v případě, že dojde k úspěšnému dokončení připravovaného projektu obsaženého v návrhu Projektu odštěpení.

Zpráva o prověřce zprávy o vztazích

Ověřili jsme též věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti UNICA TECHNOLOGIES akciová společnost k 30.11.2014. Za tuto zprávu o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší odpovědností je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.

Prověrku jsme provedli v souladu s Mezinárodním auditorským standardem pro prověrky a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, abychom plánovali a provedli prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti UNICA TECHNOLOGIES akciová společnost k 30.11.2014.

Zpráva o ověření výroční zprávy

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti UNICA TECHNOLOGIES akciová společnost k 30.11.2014 s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy odpovídá statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě námi provedeného ověření stanovisko o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.



NSG Morison

Independent Member of Morison International

NSG Morison audit s.r.o., Jakubská 2, 110 00 Praha 1, CZ

T +420 224 800 930 F +420 224 810 360

E audit@nsgmorison.cz

IČ 257 40 415 DIČ CZ 699 000 888

www.nsgmorison.cz

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti UNICA TECHNOLOGIES akciová společnost, ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze dne 19.6.2015

Ing. Dagmar Pěničková
Auditor
Číslo auditorského oprávnění 988

Ing. Petr Šíma
jednatel společnosti
NSG Morison audit s.r.o.
Jakubská 2, Praha 1
Číslo auditorského oprávnění 322