

NSG Morison audit s.r.o.

Ing. Dagmar Pěničková

auditor

Jakubská 2

110 00 Praha 1

V Praze, 22.6.2015

Vážená paní,

**Prohlášení vedení společnosti k auditu účetní závěrky sestavené k 30. 11. 2014**

Toto prohlášení je poskytováno v souvislosti s Vaším auditem účetní závěrky společnosti UNICA TECHNOLOGIES akciová společnost za období od 1.1.2014 do 30.11.2014 za účelem vydání výroku o tom, zda účetní závěrka podává ve všech významných aspektech věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti UNICA TECHNOLOGIES akciová společnost (dále jen Společnost) k 30.11.2014a nákladů a výsledků hospodaření za období od 1.1.2014 do 30.11.2014 v souladu s českými účetními předpisy.

Prohlašujeme, že jsme odpovědní za sestavení účetní závěrky tak, aby podávala věrný a poctivý obraz v souladu s příslušnou legislativou České republiky.

Tato odpovědnost zahrnuje návrh, zavedení a udržování systému vnitřních kontrol nezbytných pro přípravu a věrné a poctivé zobrazení údajů v účetní závěrce tak, aby účetní závěrka nebyla významně zkreslena důsledkem podvodného jednání nebo chyby. Dále zahrnuje volbu a použití vhodných účetních postupů a stanovení přiměřených účetních odhadů.

Termínu „podvodné jednání“ rozumíme jako jednání, které vede k nesprávnému či zkreslenému uvedení informací v důsledku podvodného vykázaní údajů v účetní závěrce či zpronevěry majetku. Zkreslení informací související s podvodným vykázaním údajů v účetní závěrce je úmyslné zkreslení včetně neuvedení údajů a informací v účetní závěrce provedené s cílem uvést uživatele účetní závěrky v omyl. Zkreslení informací souvisejících se zpronevěrou majetku zahrnuje zejména krádež majetku, která je často doprovázena nesprávným uvedením informací nebo zkreslením účetních záznamů nebo dokumentů s cílem skrýt krádež majetku nebo jeho neoprávněné zastavení

Některá prohlášení v tomto dopise jsou omezena na skutečnosti, které jsou považovány za významné. Informaci chápeme jako významnou, pokud její neuvedení či zkreslení, jak individuálně tak i v souhrnu, může ovlivnit ekonomická rozhodnutí uživatelů, jež učiní na základě údajů

uvedených v účetní závěrce. Významnost se odvozuje od velikosti nebo povahy neuvedení nebo zkrácení s ohledem na okolnosti. Velikost či povaha položky, či jejich kombinace, může být rozhodujícím faktorem.


V přiměřeném rozsahu jsme se dotázali členů statutárních orgánů a vedoucích pracovníků Společnosti, kteří disponují dostatečnými znalostmi a zkušenostmi, a dle nejlepšího vědomí a svědomí potvrzujeme, že:

1. Účetní závěrku schvalujeme.
2. Účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti ani v ní nebyly opomenuty žádné významné skutečnosti.
3. Potvrzujeme, že dle našeho nejlepšího vědomí a svědomí, účetní závěrka neobsahuje žádné významné nezaúčtované nesprávnosti.
4. Nemáme žádné informace týkající se nesouladu s regulačními požadavky, které by mohly mít významný vliv na účetní závěrku. Společnost splnila všechny smluvní závazky a vyhověla všem požadavkům ze strany regulačních orgánů, jejichž nesplnění by mělo významný vliv na účetní závěrku.
5. Přijímáme odpovědnost za navržení a zavedení systému vnitřních kontrol, který bude sloužit k prevenci a odhalování podvodných jednání a pochybení;
6. Informovali jsme vás o nám známém podvodném jednání či podezřeních z podvodného jednání, které by mohly Společnost negativně ovlivnit a jež se týkají:
  - vedení Společnosti,
  - zaměstnanců, kteří mají významné postavení v rámci systému vnitřních kontrol,
  - jiných osob, v případech kdy by podvod mohl mít významný dopad na účetní závěrku.
7. Poskytli jsme vám informace o nám známých obviněních z podvodného jednání či o podezřeních na podvodné jednání, jež mají dopad na účetní závěrku Společnosti, které jsme získali od současných či bývalých zaměstnanců, analytiků, regulátorů či jiných osob.
8. Seznámili jsme vás s výsledky našeho posouzení rizika, že informace obsažené v účetní závěrce by mohly být v důsledku podvodného jednání významně zkráceny.
9. Poskytli jsme vám všechny účetní záznamy a související údaje a všechny zápisy z jednání valných hromad, představenstva a vedení Společnosti, případně závěry z jednání, která proběhla po datu účetní závěrky a ze kterých zápisy nebyly dosud pořízeny.
10. Poskytli jsme vám úplné informace o všech dohodách a smlouvách, jež svým charakterem, dobou trvání, možným smluvním penále či z jiných důvodů, mohou být významné pro posouzení finanční situace společnosti.
11. Nemáme žádné plány ani úmysly, které by mohly významně ovlivnit hodnotu nebo klasifikaci aktiv a pasív, která jsou zobrazena v účetní závěrce. Jsme přesvědčeni, že účetní hodnota všech významných složek majetku je zpětně získatelná.

12. Nemáme žádné plány týkající se přerušení některých činností, ani žádné jiné plány či úmysly, jejichž výsledkem by byla existence přebytečných nebo zastaralých zásob, a žádné zásoby nejsou zaúčtovány v částce převyšující čistou realizovatelnou hodnotu.
13. V účetní závěrce jsou zachycena všechna nám známá fakta, včetně významných okolností, událostí a našich budoucích záměrů, jež se týkají schopnosti Společnosti pokračovat ve své činnosti.
14. Informace poskytnuté ve vztahu k identifikaci propojených osob jsou úplné. Spřízněné osoby, transakce s těmito osobami a jejich zůstatky, byly řádně zaúčtovány a příslušným způsobem vykázány v účetní závěrce.
15. Všechny transakce se spřízněnými osobami proběhly na základě principu nezávislosti za obvyklých tržních podmínek. Srovnatelnost nezávislé tržní ceny a cen skupinových transakcí jsme schopni doložit případné kontrole Finančního úřadu.
16. Společnost má dostatečné oprávnění ke všem aktivům a v souvislosti s těmito aktivy neexistují žádná zástavní práva či hypotéku, ani neexistuje příslib jakýmkoli aktivy ručit v budoucnu, s výjimkou těch, která jsou uvedeny v příloze k účetní závěrce.
17. Následující transakce byly řádně zaúčtovány a vykázány v účetní závěrce:
- identifikace mateřské společnosti včetně konečného vlastníka skupiny, který Společnost ovládá;
  - významné podrozvahové transakce, včetně transakcí se společnostmi se speciálním účelem, nekonsolidace a vykázání příjmů;
  - opce a dohody o zpětné koupi či prodeji akcií společnosti a akcie společnosti spojené s opčním právem, práva na odkup akcií, konverze či jiné kapitálové závazky;
  - dohody a opce na zpětný odkup prodaných aktiv;
  - změny v účetních zásadách, jež mají vliv na srovnatelnost údajů;
  - zastavený majetek;
  - významné majetkové účasti nebo dohody o účasti na řízení;
  - restituční nároky podle příslušných zákonů upravujících tuto problematiku v České republice.
18. Potvrzujeme, že jsme vám poskytli úplné informace o významných přidružených společnostech, podílech ve významných podnicích typu joint venture a společnostech se speciálním účelem.
19. Způsob vykázání a uvedení reálné hodnoty významných aktiv a pasiv v ocenění reálnou hodnotou je v souladu s příslušnou legislativou České republiky. Uvedené hodnoty představují náš nejlepší odhad reálné hodnoty aktiv a závazků. Oceňovací metody a významné odhady, které se používají pro stanovení reálné hodnoty, byly použity konzistentně, jsou přiměřené a odpovídajícím způsobem odrážejí náš záměr a schopnost provádět jménem společnosti určité činnosti, pokud je to ve vztahu k ocenění a zobrazení ocenění reálnou hodnotou přiměřené/relevantní.
20. Veškeré prodejní transakce jsou konečné a neexistují žádné vedlejší dohody se zákazníky nebo jiné podmínky pro vrácení zboží než ty, které jsou obsaženy v běžných a obvyklých zárukách.

21. Pohledávky vykázané v účetní závěrce představují platné obchodní nároky z prodejů či jiných tržeb vůči dlužníkům, které vznikly nejpozději k rozvahovému dni. Byly vytvořeny řádné opravné položky na pohledávky, jejichž návratnost je pochybná.
22. Řádně jsme zaúčtovali a vykázali všechny současné i budoucí možné závazky. Zároveň jsme v příloze účetní závěrky vykázali všechny záruky, které jsme poskytli třetím osobám.
23. Splatná i odložená daň z příjmů a související splatné i odložené daňové pohledávky a závazky byly vypočteny v souladu s příslušnými ustanoveními daňové a účetní legislativy a zaúčtovány ve správné výši.
24. Odložená daňová pohledávka byla vypočtena ze všech uplatnitelných dočasných rozdílů a byla vykázána v takové výši, v jaké je pravděpodobné, že společnost dosáhne daňových zisků, které jí umožní dočasný rozdíl uplatnit.
25. Rezervy na ztráty, které mohou vzniknout v důsledku splnění případně nemožnosti splnění obchodních závazků, byly řádně vytvořeny a vykázány odpovídajícím způsobem.
26. Odhadovaný finanční dopad neuzavřených či hrožících soudních sporů a nároků vůči Společnosti byl správně zaúčtován nebo zobrazen v účetní závěrce. S výjimkou vykázaných případů nám nejsou známy žádné další nároky, které byly uplatněny nebo u nichž lze očekávat, že budou uplatněny.
27. Neexistují formální nebo neformální kompenzační dohody, které by se týkaly našich finančních prostředků či investic. Neuzavřeli jsme žádnou dohodu o čerpání úvěru, kromě dohod vykázaných v příloze účetní závěrky.
28. Neexistují žádná (žádné):
- zjištění ze strany kontrolních orgánů týkající se porušení zásad či nedostatků ve vedení účetnictví.
  - porušení nebo možná porušení zákona nebo předpisů, jejichž důsledek by měl být popsán v příloze účetní závěrky nebo by vyžadoval zaúčtování možného budoucího závazku.
  - zjištění, ať v písemné či ústní formě, týkající se zkreslování či nesprávného uplatnění účetních zásad v účetní závěrce Společnosti, o kterém byste nebyli písemně informováni.
  - zjištění, ať v písemné či ústní formě, týkající se výskytu nedostatků v systému vnitřních kontrol, které by mohlo mít podstatný vliv na účetní závěrku Společnosti a o kterém jste nebyli písemně informováni.
  - nepravdivé informace, které by měly vliv na účetní závěrku společnosti a které byly sděleny vám, našim interním auditorům, či jiným auditorům, kteří ověřovali námi ovládané subjekty a na jejichž práci byste se mohli spoléhat při vašem auditu.
29. Kromě položek vykázaných v účetní závěrce nebo v příloze účetní závěrky neexistují žádné:
- jiné budoucí výnosy či možné ztráty nebo jiné závazky, které by bylo nutné zaúčtovat nebo vykázat v účetní závěrce, včetně závazků či možných ztrát souvisejících s životním prostředím, vzniklých v důsledku nezákonných či možných nezákonných aktivit nebo potenciálních porušení lidských práv;

- b. jiné skutečnosti související s životním prostředím, které mají významný dopad na účetní závěrku.
30. Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by vyžadovaly úpravu účetní závěrky nebo uvedení v ní kromě těch, které byly již v příloze účetní závěrky uvedeny.
31. Jsme si vědomi naší povinnosti zveřejnit dokumenty účetní závěrky.
32. Potvrzujeme, že v důsledku krádeže peněžní hotovosti v penzionu v Peci pod Sněžkou nevznikla společnosti vyšší škoda, než která je zaúčtována na mankách a škodách ve výši 15 tis. Kč. Dále potvrzujeme, že pokladna tohoto střediska evidovaná v účetní evidenci ve výši 63 tis. Kč, ke které společnost nedodala doklad o fyzické inventuře, existuje a dodání dokladu o fyzické inventuře společnost považuje za nevýznamné.
33. Potvrzujeme, že zásoby evidované ve středisku Pec pod Sněžkou k 31.12.2014 fyzicky existují a že dodání fyzické inventury těchto zásob společnost nepovažuje za významnou skutečnost k předání auditorovi.
34. Potvrzujeme existenci dodatku ke smlouvě mezi Společností UNICA TECHNOLOGIES akciovou společností a Unica Investment, uzavřený investiční fond, a.s. uzavřenou dne 1.9.2011, který snižuje náklady na facility management. Dodatek nebyl auditorovi předložen, protože jej Fond nepovažuje za významný.



.....

Ing. Pavel Choc  
*člen*  
předseda představenstva a.s.

UNICA TECHNOLOGIES akciová společnost

---