



Deloitte Audit s.r.o.  
Nile House  
Karolínská 654/2  
186 00 Praha 8 – Karlín  
Česká republika  
Tel.: +420 246 042 500  
Fax: +420 246 042 555  
DeloitteCZ@deloitteCE.com  
www.deloitte.cz

zapsána Městským soudem  
v Praze, oddíl C, vložka 24349  
IČ : 49620592  
DIČ: CZ49620592

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Akcionářom spoločnosti UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

So sídlom: Želetavská 1525/1, 140 92 Praha – Michle  
Identifikačné číslo: 649 48 242

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., ktorá zahŕňa výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2013, výkaz komplexného výsledku, prehľad o zmenách vo vlastnom imaní a prehľad o peňažných tokoch za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a prílohu tejto nekonsolidovanej účtovnej závierky, ktorá obsahuje opis použitých významných účtovných metód a iné doplňujúce informácie.

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu účtovnej jednotky za nekonsolidovanú účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie nekonsolidovanej účtovnej závierky, ktorá poskytuje verný a poctivý obraz v súlade s Medzinárodnými štandardmi účtovného výkazníctva upravenými právom Európskych spoločností, a za taký interný kontrolný systém, ktorý považuje za potrebný na zostavenie nekonsolidovanej účtovnej závierky, aby neobsahovala významné (materiálne) nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

### Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto nekonsolidovanú účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade so zákonom o audítoroch a Medzinárodnými audítorskými štandardmi a súvisiacimi aplikačnými doložkami Komory audítorov Českej republiky. V súlade s týmito predpismi sme povinní dodržiavať etické požiadavky a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primeranú istotu, že nekonsolidovaná účtovná závierka neobsahuje významné (materiálne) nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať dôkazné informácie o čiastkach a údajoch zverejnených v nekonsolidovanej účtovnej závierke. Výber postupov závisí od úsudku audítora vrátane vyhodnotenia rizík významnej (materiálnej) nesprávnosti údajov uvedených v nekonsolidovanej účtovnej závierke z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri vyhodnocovaní týchto rizík audítor posúdi vnútorný kontrolný systém relevantný pre zostavenie nekonsolidovanej účtovnej závierky poskytujúcej verný a poctivý obraz. Cieľom tohto posúdenia je navrhnúť vhodné audítorské postupy, nie vyjadriť názor na účinnosť vnútorného kontrolného systému účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa posúdenie vhodnosti použitých účtovných metód, primeranosti účtovných odhadov uskutočnených vedením, ako aj posúdenie celkovej prezentácie nekonsolidovanej účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že dôkazné informácie, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ na vyjadrenie nášho výroku.

### Výrok audítora

Podľa nášho názoru nekonsolidovaná účtovná závierka poskytuje verný a poctivý obraz finančnej situácie spoločnosti UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. k 31. decembru 2013 a jej finančnej výkonnosti a peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade s Medzinárodnými štandardmi účtovného výkazníctva upravenými právom Európskych spoločností.

#### Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na skutočnosť uvedenú v bode 2. prílohy nekonsolidovanej účtovnej závierky, kde sa uvádza, že v roku 2013 UniCredit Bank Czech Republic, a.s. pripravila projekt cezhraničnej fúzie s UniCredit Bank Slovakia, a.s., kde nástupníckou spoločnosťou je UniCredit Bank Czech Republic, a.s. a zanikajúcou spoločnosťou UniCredit Bank Slovakia, a.s. Ako rozhodujúci dátum fúzie bol stanovený 1. júl 2013. Výkaz o komplexnom výsledku a výkaz o peňažných tokoch teda zahŕňa údaje UniCredit Bank Czech Republic, a.s. za obdobie od 1. januára 2013 do 30. júna 2013 a údaje za UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. za obdobie od 1. júla do 31. decembra 2013. Výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2013 obsahuje stavy zlúčenej banky UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Uvedené porovnávacie obdobie za rok 2012 zahŕňa údaje samostatnej UniCredit Bank Czech Republic, a.s. k 31. decembru 2012. Z tohto dôvodu nie sú údaje uvedené vo výkaze o finančnej situácii, výkaze o komplexnom výsledku, prehľade o zmenách vo vlastnom imaní a prehľade o peňažných tokoch plne porovnateľné s predchádzajúcim obdobím.

Táto skutočnosť nepredstavuje výhradu.

#### Ďalšie skutočnosti

Audit účtovnej závierky spoločnosti UniCredit Bank Czech Republic, a.s. za rok, ktorý sa skončil k 31. decembru 2012, vykonal iný audítor, ktorý dňa 27. februára 2013, vydal k tejto účtovnej závierke výrok bez výhrad.

V Prahe dňa 27. februára 2014

Audítorská spoločnosť:

Deloitte Audit s.r.o.  
oprávnenie č. 79



Štatutárny audítor:

Diana Rádl Rogerová  
oprávnenie č. 2045

