

S P R Á V A N E Z Á V I S L É H O A U D Í T O R A

**o overení ročnej účtovnej zvierky
k 31.12.2013
pre komplementára a komanditistu spoločnosti**

Poppe + Potthoff Slovakia k. s.

Sídlo spoločnosti:

Poppe + Potthoff Slovakia k. s.

Družstevná 851

Nižná 027 43

IČO: 36 423 076

TPA Horwath A&A, s. r. o.

Pribinova 25/4195, 811 09 Bratislava, Slovensko, Tel.: +421 2 2067 8911, Fax: +421 2 2067 8913

E-mail: ba@tpa-horwath.sk, www.tpa-horwath.sk, IČO: 36 714 879, IČ DPH: SK2022294131

Vedený v obchodnom registri OS Ba I., v odd. Sro, vložka č. 43738/B

OBSAH

Správa audítora

Súvaha k 31.12.2013

Výkaz ziskov a strát za obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013

Poznámky k účtovnej závierke

Poppe + Potthoff Slovakia k. s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre komplementára a komanditistu spoločnosti Poppe + Potthoff Slovakia k. s. :

1. Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Poppe + Potthoff Slovakia k. s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31.12.2013, výkaz ziskov a strát za obdobie, ktoré sa skončilo k uvedenému dátumu, prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce poznámky.

Zodpovednosť komplementára spoločnosti za účtovnú závierku

2. Komplementár spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve. Súčasťou tejto zodpovednosti je navrhnuť, implementovať a udržiavať vnútorné kontroly týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby; zvoliť a uplatňovať vhodné účtovné postupy, a urobiť odhady primerané daným okolnostiam.

Zodpovednosť audítora

3. Našou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní spĺňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítora posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnuť vhodné audítorské postupy, nie vyjadriť stanovisko na efektívnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti významných odhadov vedenia spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho stanoviska.

Stanovisko

4. Podľa nášho stanoviska, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Poppe + Potthoff Slovakia k. s. k 31.12.2013 a výsledky jej hospodárenia za obdobie, ktoré sa skončilo k uvedenému dátumu, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

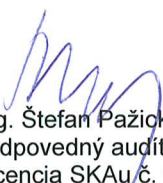
Zdôraznenie skutočností

5. Bez kvalifikovania nášho stanoviska upozorňujeme na fakt, že spoločnosť do júla 2012 používala hmotný majetok (výrobné stroje) významnej hodnoty, ktorý nebol spoločnosťou vlastnený ani spoločnosť zaň neplatila nájom. Prezentované informácie vo finančných výkazoch z tohto dôvodu neobsahujú súvisiace náklady, a to v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období, ako aj v bežnom účtovnom období od januára do júla 2012. Hodnota týchto nákladov nebola vyčíslená.

Bratislava, 21.2.2014



TPA Horwath A&A s.r.o.
Licencia SKAu č. 304



Ing. Štefan Pažický, CA, FCCA
zodpovedný audítora
Licencia SKAu č. 911

TPA Horwath A&A, s. r. o.

Pribinova 25/4195, 811 09 Bratislava, Slovensko, Tel.: +421 2 2067 8911, Fax: +421 2 2067 8913
E-mail: ba@tpa-horwath.sk, www.tpa-horwath.sk, IČO: 36 714 879, IČ DPH: SK2022294131
Vedený v obchodnom registri OS Ba I., v odd. Sro, vložka č. 43738/B