

# **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 závierky  
k 31.10.2015  
pre spoločníkov a konateľov spoločnosti**

**Inteva Products Slovakia, s.r.o.**

Sídlo spoločnosti:

**Inteva Products Slovakia, s.r.o.**

**Automobilový Priemyselný park 1006**

**Lozorno 900 55**

**IČO: 35928158**

**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](mailto:ba@tpa-horwath.sk), [www.tpa-horwath.sk](http://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

Albánsko | Bulharsko | Česko | Chorvátsko | Maďarsko | Poľsko | Rakúsko | Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko

Člen Crowe Horwath International (Zürich) – skupiny samostatných a nezávislých autorizovaných účtovníkov a poradcov.

## **O B S A H**

Správa audítora

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31.10.2015

Poznámky k účtovnej závierke

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníkov a konateľov spoločnosti Inteva Products Slovakia, s.r.o.:

1. Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Inteva Products Slovakia, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31.10.2015, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce poznámky.

### **Zodpovednosť konateľov spoločnosti za účtovnú závierku**

2. Konatelia spoločnosti zodpovedajú za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve. Súčasťou tejto zodpovednosti je navrhnúť, 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 názor 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 audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy, nie vyjadriť názor 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 názoru.

#### **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

Albánsko | Bulharsko | Česko | Chorvátsko | Maďarsko | Poľsko | Rakúsko | Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko

Člen Crowe Horwath International (Zürich) – skupiny samostatných a nezávislých autorizovaných účtovníkov a poradcov.

### **Názor**

4. Podľa nášho názoru účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Inteva Products Slovakia, s.r.o. k 31.10.2015 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

### **Upozornenie**

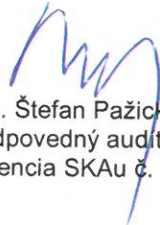
Bez toho, aby sme podmienili náš názor, upozorňujeme na nasledovné skutočnosti:

5. Spoločnosť k 31.10.2015 vykázala záporné vlastné imanie a dosiahla v roku končiacom sa 31.10.2015 čistú stratu. Schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti a jej schopnosť realizovať aktíva a plniť si záväzky v rámci bežného podnikania závisí, okrem iných skutočností, od dosiahnutia dostatočnej úrovne výnosov na pokrytie prevádzkových nákladov a od pokračujúcej finančnej podpory skupiny Inteva. V decembri 2015 spoločnosť prijala od spoločnosti Inteva Products Netherlands, BV finančnú podporu vo výške 32 000 tis. EUR, od tohoto obdobia spoločnosť vykazuje kladné vlastné imanie.
6. Ako je uvedené v poznámkach k finančným výkazom čl. IX.1, spoločnosť má podmienený záväzok vo výške 5 136 tis. EUR v súvislosti s nárokom na odškodné za poškodené strešné okná od zákazníka AUDI AG, Ingolstadt vo výške 7 472 tis. EUR. Na základe súčasného statusu a očakávania je spoločnosť presvedčená, že zaúčtovaná súvisiaca rezerva vo výške 2 336 tis. EUR je adekvátna a plne pokrýva riziko budúceho úbytku ekonomických benefitov v tejto súvislosti.

Bratislava, 22.4.2016

TPA HORWATH

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

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