

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Pepco Slovakia s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Pepco Slovakia s.r.o., ktorá pozostáva zo súvahy k 30. septembru 2016, výkazu ziskov a strát za obdobie, ktoré sa k uvedenému dátumu skončilo a poznámok, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky a jej objektívnu prezentáciu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Pepco Slovakia s.r.o., k 30. septembru 2016 a výsledok jej hospodárenia za obdobie, ktoré sa k uvedenému dátumu skončilo, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Vyjadrenie k informáciám uvedeným vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe vypracovanej v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej iba „zákon o účtovníctve“). Náš názor na individuálnu účtovnú závierku sa netýka ostatných informácií uvedených vo výročnej správe.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 815 32, Slovenská republika

T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The company's ID (IČO) No. 35739347.

Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ) 2020270021.

VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH) SK2020270021.

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 16611/B, oddiel: Sro. The company is registered in the Commercial Register of Bratislava 1 District Court, ref. No. 16611/B, Section: Sro.

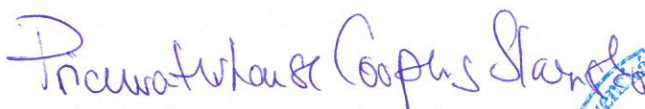
V súvislosti s naším auditom individuálnej účtovnej závierky je našou povinnosťou preštudovať výročnú správu a na základe toho posúdiť, či sú ostatné informácie v zásadnom nesúlade s individuálnou účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, resp. či sa z nejakého iného dôvodu zdá, že obsahujú významné nesprávnosti.

Pokiaľ ide o výročnú správu, preverovali sme, či obsahuje všetky zverejnenia, ktoré vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných v priebehu auditu sme dospeli k názoru, že:

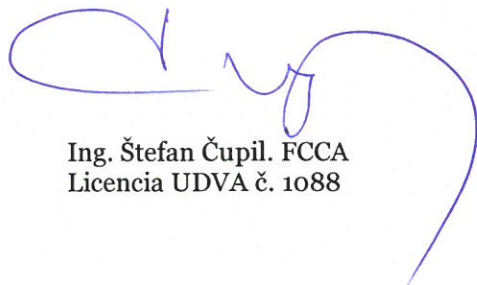
- informácie uvedené vo výročnej správe za obdobie, za ktoré bola zostavená účtovná závierka, sú v súlade s touto účtovnou závierkou a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti však neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.



PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161

V Bratislave, 3. februára 2017



Ing. Štefan Čupil. FCCA
Licencia UDVA č. 1088