

KOŠICE Audit, s.r.o., licencia SKAu č.43

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Obchodné meno overovanej účtovnej jednotky

PRIMA POPRAD **spoločnosť s ručením obmedzeným**

Sídlo	: Hlavná 4736, 059 51 Poprad - Matejovce
IČO	: 36 488 623
Preverované obdobie	: 1.1.2015 - 31.12.2015
Objednávateľ	: PRIMA POPRAD, s.r.o.
Príjemca	: PRIMA POPRAD, s.r.o.
Zhotoviteľ	: KOŠICE Audit, s.r.o. licencia SKAu č. 43
Obchodný register zhotoviteľa	: Okresný súd Košice I, oddiel Sro, Vložka č: 3987/V
Zodpovedný audítor	: Ing. Jozef Škultéty, PhD., CA licencia SKAu č. 130

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre spoločníkov spoločnosti PRIMA POPRAD, s.r.o.

Správa k účtovnej závierke

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti PRIMA POPRAD, s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31.12.2015, výkaz ziskov a strát za rok, končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, 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 tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme vykonali 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 rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Základ pre podmienené stanovisko

Nemohli sme sa presvedčiť o výške záväzkov voči WHIRLPOOL SLOVAKIA, spol. s r.o. v sume 115 tis. Eur, ako ani o výške pohľadávok voči DAIMLER AG.

Pohľadávky voči DAIMLER AG sú k 31.12.2015 vo výške 4 053 tis. eur. Úhrady k nim sú realizované spoločnosťou PRIMA SOLE COMPONENTS a sú účtované ako záväzky voči tejto spoločnosti, pričom ich výška k 31.12.2015 predstavuje 2 806 tis. eur. Ku dňu vydania našej správy naďalej obe sumy ovplyvňujú výšku pohľadávok a záväzkov.

Podmienené stanovisko

Podľa nášho stanoviska, okrem možných vplyvov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienené stanovisko, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej

situácie spoločnosti PRIMA POPRAD, s.r.o. k 31.decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Košice, 25. septembra 2017

KOŠICE Audit, s.r.o.

Pražská 4, 040 11 KOŠICE

OR Košice I, Sro, vložka 3987/V

Licencia SKAu 43



Ing. Jozef Škultéty, PhD., CA

Zodpovedný audítor

Licencia SKAu 130

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

For the owners
of **PRIMA POPRAD, s.r.o.**

Report on the Financial Statements

We have audited the accompanying balance sheet of PRIMA POPRAD, s.r.o. as at December 31st 2015, and income statement, notes for the year then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

Management's responsibility for the financial statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with slovak accounting law code No. 431/2002 Z.z. and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

Auditor's responsibility

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Those standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the financial statements are free from material misstatement.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgement, including the assessment of the risk of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the entity's preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.

Basis for Qualified Opinion

We were unable to verify the amount of liabilities against WHIRLPOOL SLOVAKIA, spol. s r.o. amounting to 115 thousand EUR and the amount of receivables from DAIMLER AG. Receivables from DAIMLER AG to the day of 31.12.2015 amount to 4 053 thousand EUR. Payments to them are fulfilled by the PRIMA SOLE COMPONENTS company and are accounted as liabilities against this company, their amount to the day of 31.12.2015 being 2 806 thousand EUR. To the day of the issuing of our report, both sums influence the amount of receivables and liabilities.

Opinion

In our opinion, except for the possible effect on the corresponding figures of the mater described in the Basis for Qualified Opinion paragraph, the financial statements give a true and fair view of the financial position of PRIMA POPRAD, s.r.o. as at December 31st 2015, and of its financial performance for the year then ended in accordance with accounting law code.

Košice, September 25th, 2017



KOŠICE Audit, s.r.o.
Pražská 4, 040 11 KOŠICE
County Court in Košice I, part.Sro, ins. 3987/V
SKAu licence No. 43

Ing. Jozef Škultéty, PhD., CA
Responsible auditor
SKAu licence No. 130