

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi spoločnosti COOPBOX Eastern, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti COOPBOX Eastern, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie a prezentáciu tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení jeho dodatkov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou 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 rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky Spoločnosti, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru k účinnosti interných kontrol Spoločnosti. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

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

Základ pre podmienený názor

1. Dňa 30. júna 2015 informovala Európska Komisia - Generálne riaditeľstvo pre hospodársku súťaž Coopbox Group S.p.A. (materská spoločnosť) že uložila pokutu skupine CCPL za porušenie princípu voľného trhu v rokoch 2000 - 2008 vo výške Euro 33 694 tisíc.

Neskôr, 4. augusta 2016 Predstavenstvo schválilo účtovnú závierku spoločnosti Coopbox Group S.P.A k 31. decembru 2015. V tejto účtovnej závierke Predstavenstvo zdôraznilo že vyššie uvedené a určité iné skutočnosti predstavujú významné neistoty, ktoré môžu vyvolať závažnú pochybnosť o schopnosti spoločnosti Coopbox Group S.P.A naďalej nepretržite pokračovať v činnosti.

Ako je uvedené v poznámke K k finančným výkazom, spoločnosť COOPBOX Eastern, s.r.o. má významné transakcie s ostatnými spoločnosťami CCPL skupiny.

Vyššie uvedené skutočnosti svedčia o existencii významnej neistoty o schopnosti Spoločnosti naďalej nepretržite pokračovať v činnosti a preto možno nebude schopná realizovať svoj majetok a splniť si záväzky v rámci bežného podnikania. Účtovná závierka nedostatočne opisuje túto skutočnosť.

2. Pokuta v súvislosti s listom uvedeným v odseku 1 bola uložená spoločnosti COOPBOX Eastern, s.r.o. vo výške EUR 591 tisíc spoločne a nerozdielne so spoločnosťou CCPL S.C. a vo výške 11 tisíc EUR samostatne. Vzhľadom na neodvolateľný prísľub od spoločnosti CCPL S.C. zo dňa 26. mája 2014 prevziať záväzok z uvedenej pokuty nevytvorila spoločnosť COOPBOX Eastern, s.r.o. v účtovnej závierke k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014 rezervu. Splnenie tohto prísľubu však závisí od schopnosti spoločností CCPL S.p.A a CCPL S.C. si splniť svoje záväzky voči Spoločnosti. Dňa 15 decembra 2015 vydal Všeobecný súd Európskej únie rozhodnutie (prípád T522/15R) o odložení pokuty uloženej skupine CCPL až do rozhodnutia hlavného konania. Tento odklad je podmienený požiadavkami definovanými Všeobecným súdom Európskej únie v uvedom rozhodnutí a schopnosti CCPL skupiny spĺňať tieto požiadavky. Manažment Spoločnosti nám neposkytol dostatočný a primeraný dôkaz na podporu nezaúčtovania rezervy v účtovnej závierke k 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, s výnimkou neúplného zverejnenia informácie opísanej v odseku 1 Základ pre podmienený názor a s výnimkou možných dopadov skutočnosti opísanej v odseku 2 Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

20. septembra 2016
Bratislava, Slovenská republika



Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Peter Uram-Hrišo
Licencia UDVA č. 996