

**Dodatok správy nezávislého audítora
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5**

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

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti COOPBOX Eastern, s.r.o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2015, uvedenú vo výročnej správe Spoločnosti. K uvedenej účtovnej závierke sme dňa 20. septembra 2016 vydali správu nezávislého audítora v nasledujúcom znení:

„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

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. 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 prevzal 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 (prípady T522/15R) o odložení pokuty uloženej skupine CCPL až do rozhodnutia hlavného konania. Tento odklad je podmienený požiadavkami definovanými Všeobecným súdom Európskej únie v úvode rozhodnutia a schopnosti CCPL skupiny splniť 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

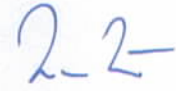
- II. Overili sme tiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán Spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe nášho overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že účtovné informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú získané z účtovnej závierky, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s touto účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z uvedenej účtovnej závierky a účtovných kníh Spoločnosti sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou Spoločnosti k 31. decembru 2015, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

2. októbra 2017
Bratislava, Slovenská republika


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


Ing. Peter Uram-Hrišo
Licencia UDVA č. 996