

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti Dometic Slovakia s.r.o.:

Boli sme poverení uskutočniť audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Dometic Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 2015, výkazu ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil 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 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 vykonania auditu v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Z dôvodu skutočností uvedených v odseku „Východisko pre odmietnutie názoru“ však nebolo možné získať dostatočné a vhodné auditorské dôkazy ako východisko pre náš názor.

### Východisko pre odmietnutie názoru

Dňa 7. novembra 2014 zasiahol Spoločnosť požiar, následkom ktorého došlo k významnému zníženiu dlhodobého majetku a zásob Spoločnosti. V dôsledku tejto skutočnosti Spoločnosť nevykonala fyzickú inventúru zásob k 31. decembru 2014. Nemohli sme sa presvedčiť o množstve a stave zásob v hodnote 5,0 milióna EUR (riadok 34 súvahy) k 1. januáru 2015 inými auditorskými postupmi. Z tohto dôvodu sme taktiež neboli schopní získať dostatočné a vhodné auditorské dôkazy k nasledovným položkám výkazu ziskov a strát:

- a) náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru v hodnote 2,2 milióna EUR (riadok 11) za rok končiaci 31. decembra 2015 (2014: 1,7 milióna EUR);
- b) spotreba materiálu a ostatných neskladovateľných dodávok v hodnote 29,6 milióna EUR (riadok 12) za rok končiaci 31. decembra 2015 (2014: 18,4 milióna EUR);
- c) zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výške 0,8 milióna EUR (riadok 6) za rok končiaci 31. decembra 2015 (2014: 0,4 milióna EUR); a
- d) škody na zásobách vo výške 4,0 milióna EUR (riadok 26) za rok končiaci 31. decembra 2015 (2014: 2,0 milióna EUR).

V dôsledku vyššie spomínaného požiaru došlo k zničeniu časti originálnych účtovných podkladov súvisiacich s predošlými účtovnými obdobiami.

Z tohto dôvodu sme nemohli určiť, či by boli potrebné úpravy výsledku hospodárenia vykázaného vo Výkaze ziskov a strát za rok končiaci 31. decembra 2015 a súvisiacej dane a iných položiek a zverejnení v poznámkach účtovnej závierky.

---

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, 815 32 Bratislava, Slovak Republic  
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, [www.pwc.com/sk](http://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.



### Odmietnutie názoru

Vzhľadom na závažnosť skutočností uvedených v odseku „Východisko pre odmietnutie názoru“, sme nezískali dostatočné a vhodné audítorské dôkazy potrebné ako východisko pre náš názor. Následne nevyjadrujeme názor na priloženú účtovnú závierku.

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



V Bratislave, 24. júna 2016

*Harald*  
Ing. Peter Havalda, FCCA  
Licencia UDVA č. 1071