

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., ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 2014, 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 audítorskými štandardmi. Z dôvodu skutočností uvedených v odseku „Východisko pre odmietnutie názoru“ však nebolo možné získať dostatočné a vhodné audítorské 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 danému dátumu inými audítorskými postupmi. Z tohto dôvodu sme neboli schopní získať dostatočné a vhodné audítorské dôkazy o výške nákladov vynaložených na obstaranie predaného tovaru v hodnote 1,7 milióna EUR (riadok 11 výkazu ziskov a strát), spotreby materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok v hodnote 18,4 milióna EUR (riadok 11 výkazu ziskov a strát), zmene stavu vnútroorganizačných zásob vo výške 0,4 milióna EUR (riadok 6 výkazu ziskov a strát) a škody na zásobách vo výške 2,0 milióna EUR (riadok 26 výkazu ziskov a strát), za rok končiaci 31. decembra 2014. Pretože vyššie uvedené položky majú vplyv na stanovenie výsledku hospodárenia, nemohli sme určiť, či by boli potrebné úpravy výsledku hospodárenia vykázaného vo Výkaze ziskov a strát za rok končiaci 31. decembra 2014 a súvisiacich daňových vplyvov a zverejnení v poznámkach k účtovnej závierke.

Neboli nám poskytnuté podklady k obstarávacej cene dlhodobého majetku, ktorý bol obstaraný pred 1. januárom 2012 a ktorého zostatková hodnota k 31. decembru 2014 predstavuje 0,3 milióna EUR (2,0 milióna EUR k 31. decembru 2013), časť ktorého bola počas roka poškodená požiarom. Neboli sme schopní získať dostatočné a vhodné audítorské dôkazy inými audítorskými postupmi týkajúce sa týchto zostatkov, opravnej položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku vo výške 1,0 milióna EUR a odpisov vo výške 0,7 milióna EUR zaúčtovaných vo výkaze ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembra 2014 (0,0 milióna EUR týkajúcich sa opravnej položky, respektíve 0,3 milióna EUR týkajúcich sa odpisov zaúčtovaných vo výkaze ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembra 2013). Pretože vyššie uvedené položky majú vplyv na stanovenie výsledku hospodárenia, nemohli sme určiť, či by boli potrebné úpravy výsledku hospodárenia vykázaného vo Výkaze ziskov a strát za rok končiaci 31. decembra 2014 a súvisiacich daňových vplyvov a zverejnení v poznámkach k účtovnej závierke.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Námestie 1. mája 18, 815 32 Bratislava, Slovak Republic
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 dôsledku vyššie spomínaného požiaru došlo k zničeniu časti originálnych účtovných podkladov súvisiacich s rokom 2014 a 2013. Z tohto dôvodu sme nemohli určiť, či by boli potrebné úpravy výsledku hospodárenia vykazaného vo Výkaze ziskov a strát za rok končiaci 31. decembra 2014 z dôvodu daňových a iných rizík súvisiacich s chýbajúcou účtovnou dokumentáciou.

Odmietnutie názoru

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

PricewaterhouseCoopers Havalda s.r.o.

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

V Bratislave, 07. december 2015



Havalda

Ing. Peter Havalda, FCCA
Licencia UDVA č. 1071