

TRIM LEADER, a.s.

**Účtovná závierka k 30. septembru 2016
a Správa nezávislého audítora**

december 2016



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti TRIM LEADER, a.s.:

Vykonalí sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti TRIM LEADER, a.s., ktorá pozostáva zo súvahy k 30. septembru 2016, výkazu ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, a z poznámok, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a za takú internú kontrolu, ktorá je podľa jeho rozhodnutia nutná na to, aby bolo možné zostaviť účtovnú závierku tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti, a to či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme vykonalí v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov sme povinní dodržiavať etické požiadavky a naplánovať i realizovať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je vykonanie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, a to či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika berie audítor do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť také audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, no nie kvôli tomu, aby vyjadril názor na účinnosť internej kontroly účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne, vo všetkých významných súvislostiach, finančnú situáciu spoločnosti TRIM LEADER, a.s. k 30. septembru 2016, výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Vyjadrenie k informáciám uvedeným vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe vypracovanej v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej iba „zákon o účtovníctve“). Náš názor na účtovnú závierku sa netýka ostatných informácií uvedených vo výročnej správe.

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky je našou povinnosťou preštudovať výročnú správu a na základe toho posúdiť, či sú ostatné informácie v zásadnom nesúlade s individuálnou účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, resp. či sa z nejakého iného dôvodu zdá, že obsahujú významné nesprávnosti.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, 815 32 Bratislava - mestská časť Staré Mesto, Slovensko
Tel.: +421 (0)2 59350 111, Fax: +421 (0)2 59350 222, www.pwc.com/sk

Corporate ID (IČO): 35 739 347
Tax ID (DIČ): 2020270021
VAT ID (IČ DPH): SK2020270021

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I pod vložkou č. 16611/B, oddiel: Sro.
The company is listed in the Commercial Register of Bratislava I District Court, ref. No. 16611/B, Section: Sro.



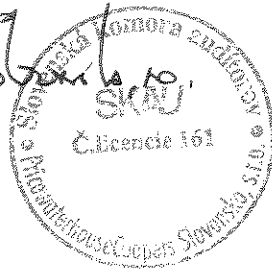
Pokiaľ ide o výročnú správu, preverovali sme, či obsahuje všetky zverejnenia, ktoré vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných v priebehu auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za finančný rok, za ktorý bola zostavená účtovná závierka, sú v súlade s touto účtovnou závierkou a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti však neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

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



Mgr. Radoslav Náhlik, FCCA
Licencia UDVA č. 1078

V Bratislave, 15. decembra 2016

Naša správa bola vypracovaná v slovenskom a anglickom jazyku. Vo všetkých záležitostiach ohľadom interpretácie informácií, hľadísk alebo názorov má slovenská verzia našej správy prednosť pred jej anglickou jazykovou mutáciou.