

PWC

Právne osvedčenie konsolidovanej účtovnej závierky

Úvod

1 Preskúmali sme konsolidované finančné výkazy Cofidis SGPS, SA, ktoré zahŕňajú konsolidovanú súvahu k 31. decembru 2015 (ktorá vykazuje celkovú sumu 631 562 109 EUR, kde celkové vlastné imanie predstavuje 325 430 341 EUR, ktorý zahŕňa záporné nekontrolované úroky 4 280 373 EUR a záporný čistý výsledok 4 894 420 EUR), Výkaz konsolidovaných výsledkov, Konsolidovaný komplexný výkaz (výkaz ziskov a strát), Výkaz zmien celkového konsolidovaného vlastného imania, Výkaz peňažných tokov ku koncu finančného roka a príslušná Príloha ku konsolidovaným finančným výkazom. Tieto finančné výkazy boli vypracované v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného vykazovania - IFRS, v znení prijatom Európskou úniou.

Povinnosť

2 Je povinnosťou Správnej rady zostaviť Konsolidovanú správu o riadení a finančné konsolidované výkazy, ktoré prezentujú pravdivú a zodpovedajúcu finančnú situáciu všetkých zúčastnených spoločností, ich konsolidovaný výkaz, integrovaný konsolidovaný výkaz ich operácií, výkaz zmien celkového konsolidovaného imania a peňažné konsolidované toky, ako aj prispôbenie sa adekvátnym účtovníckym kritériám a pravidlám a prevádzkovanie zodpovedajúceho kontrolného interného systému.

3 Našou povinnosťou je vyjadriť profesionálny, objektívny a nezávislý názor vychádzajúci z našich posudkov daných finančných výkazov.

Rozsah

4 Preskúmanie sa uskutočnilo v súlade s technickými normami a smernicami Revízie/Auditu Komory štatutárnych audítorov, ktoré vyžadujú plánovanie a zostavovanie finančných výkazov za účelom získania určitého stupňa ochrany voči vecne relevantným skresleniam vo finančnej uzávierke. Na tieto účely posudok zahŕňa: (i) overenie finančných výkazov spoločností zúčastnených na konsolidácii, finančné výkazy boli riadne preskúmané, a vo výnimočných prípadoch, boli uskutočnené, na základe testov, preukázateľnosť súm a informácií v nich obsiahnutých a vyhodnotenie odhadov, založená na posudkoch a kritériách definovaných a používaných Správnu radou, (ii) overenie operácií konsolidácie, (iii) zhodnotenie adekvátnosti prijatých postupov a stratégií pri účtovníckych operáciách, ich jednotné uplatňovanie a sprístupnenie, s ohľadom na okolnosti, (iv) overenie použiteľnosti princípu kontinuity, a (v) celkové (súhrnné) zhodnotenie adekvátnosti prezentácie konsolidovaných finančných výkazov.

5 Náš posudok taktiež zahŕňa overenie, že informácia finančnej konsolidácie obsiahnutá v Správe manažmentu je v súlade s konsolidovanými finančnými výkazmi.

.....
Pricewaterhouse Coopers & Associados – Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda.
Sídlo: Palácio Sottomayor, Rua Sousa Martins, 1-3º, 1069-316, Lisabon, Portugalsko
Tel.: +351 213 599 000, Fax: +351 213 599 999, www.pwc.pt
Zaregistrovaná v Obchodnom registri pod NUPC 506 628 752, základné imanie 314 000 EUR
Zapísaná v zozname Spoločností štatutárnych audítorov pod č.183 a na CMVM pod č. 20161485

Pricewaterhouse Coopers & Associados – Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda,
patrí do siete subjektov PricewaterhouseCoopers International Limited, kde každý zo subjektov je právne samostatný a nezávislý.

6 Sme si vedomí, že vykonané posudky poskytujú prijateľný základ pre vyjadrenie nášho názoru.

Názor

7 Podľa nášho názoru uvedené konsolidované finančné výkazy poskytujú v pravdivej a primeranej forme, vo všetkých vecne relevantných aspektoch, konsolidovanú finančnú pozíciu Cofidis, SGPS, SA, k 31. decembru 2015, výsledok konsolidácie a komplexného výkazu operácií, výkaz zmien konsolidovaného celkového imania, konsolidované peňažné toky ku koncu daného obdobia, ktoré sú v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného vykazovania (IFRS), v znení prijatom Európskou úniou.

Správa o iných zákonných požiadavkách

8 Taktiež potvrdzujeme, že konsolidovaná finančná informácia obsiahnutá v Správe konsolidovaného manažmentu je v súlade s konsolidovanými finančnými výkazmi.

18. marca 2016

PricewaterhouseCoopers & Associados – Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda
zastúpená:
Aurélio Adriano Rangel Amado, R.O.C. (štatutárny audítor)

Právne osvedčenie konsolidovanej účtovnej závierky
31. december 2015

Cofidis SGPS, SA
PwC 2 z 2