

## **Dodatok správy audítora**

### **Správa o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle § 23 ods. 5 zákona č. 540/2007 Z.z.**

#### ***Akcionárom a štatutárnym orgánom spoločnosti TEHELNÉ POLE, a.s.***

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti TEHELNÉ POLE, a.s. so sídlom Trnavská cesta 27/A, Bratislava, IČO: 36 361 666, zostavenú k 31. decembru 2013, ku ktorej sme dňa 12. mája 2014 vydali správu audítora v nasledujúcom znení a je pripojená k výročnej správe :

#### ***Akcionárom a štatutárnym orgánom spoločnosti TEHELNÉ POLE, a.s.***

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti TEHELNÉ POLE, a.s. so sídlom Trnavská cesta 27/A, Bratislava, IČO: 36 361 666, ( ďalej len „Spoločnosť “), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, 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 spoločnosti za účtovnú závierku***

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v platnom znení a za tie interné kontroly, ktoré 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 nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. 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, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre náš názor.

#### ***Názor***

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti TEHELNÉ POLE, a.s. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu, v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností:

Spoločnosť vykázala k 31. decembru 2013 záporné vlastné imanie v sume - 5 282 259 Eur, čo by mohlo vyvolať pochybnosti o schopnosti Spoločnosti naďalej pokračovať vo svojej činnosti. Ako je uvedené v bode O. Poznámok v záujme zachovania nepretržitosti pokračovania činnosti spoločnosti došlo dňa 10.3.2014 k zvýšeniu základného imania Spoločnosti na sumu 27 459 861 Eur.

Bratislava, 12. mája 2014

Audit – Grácia s.r.o.  
Licencia SKAU č. 313  
Mliekárenská 9, Bratislava  
IČO: 36 771 619  
Zápis v OR Okresného súdu Bratislava I.  
Oddiel: Sro, vložka č. 45741/B

Ing. Jana Magátová  
Zodpovedný audítor  
Licencia SKAU 908

### Správa o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou

II. Overili sme tiež súlad výročnej správy s uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe overenia vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 3 až 10 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie stanoviska audítora.

Podľa nášho stanoviska sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe stranách 3 až 10 vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou spoločnosti TEHELNÉ POLE, a.s. zostavenou k 31. decembru 2013 a sú v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Bratislava, 16. mája 2014

Audit – Grácia s.r.o.  
Licencia SKAU č. 313  
Mliekárenská 9, Bratislava  
IČO: 36 771 619  
Zápis v OR Okresného súdu Bratislava I.  
Oddiel: Sro, vložka č. 45741/B



Ing. Jana Magátová  
Zodpovedný audítor  
Licencia SKAU 908