

## Dodatok správy audítora o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou

v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5  
Spoločníkom spoločnosti TRANSGEM SLOVAKIA, s.r.o.

- I. Overila som účtovnú závierku spoločnosti TRANSGEM SLOVAKIA, s.r.o. / ďalej len spoločnosť / k 30. aprílu 2015, ku ktorej som dňa 6. novembra 2015 vydala správu audítora v nasledujúcom znení:

*Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu spoločnosti TRANSGEM SLOVAKIA, s.r.o. k 30. aprílu 2015, na výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.*

- II. Overila som taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou. Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítora 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 v priloženej výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 30. aprílu 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoverovala. Som presvedčená, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

*Podľa môjho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou.*

Bratislava, 16.11.2015

ABC - Audit, s.r.o.  
Jašíkova 2  
821 03 Bratislava  
Licencia SKAu č.287

Ing. Juliana Valacsaiová  
Zodpovedný audítora  
Licencia SKAu č.842



## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA PRE SPOLOČNÍKOV SPOLOČNOSTI TRANSGEM SLOVAKIA, s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti TRANSGEM SLOVAKIA, s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 30. aprílu 2015, výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k tomuto dátumu, ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok.

### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku*

Vedenie spoločnosti je zodpovedné za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení jeho dodatkov. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol relevantných pre prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti v dôsledku podvodu alebo chyby, ďalej výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

### *Zodpovednosť audítora*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko 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 rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v účtovnej jednotke, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených manažmentom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

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

### *Stanovisko*

**Podľa nášho stanoviska, účtovná závierka poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu spoločnosti TRANSGEM SLOVAKIA, s.r.o. k 30. aprílu 2015, na výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.**

Bratislava, 6.11.2015

ABC - Audit, s.r.o.  
Jašíkova 2  
821 03 Bratislava  
Licencia SKAu č.287

Ing. Juliana Valacsaiová  
Zodpovedný audítor  
Licencia SKAu č.842



## INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the shareholders of TRANSGEM SLOVAKIA, s.r.o.

We have audited the financial statements of TRANSGEM SLOVAKIA, s.r.o., which comprise the balance sheet as at 30 April 2015, the income statement and the notes for the year then ended, and also a summary of significant accounting policies and accounting methods and other explanatory notes.

### *Responsibility of statutory body*

Company's management is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with the Act on Accounting no. 431/2002 Coll. as amended. This responsibility includes: designing, implementing and maintaining internal controls relevant to the preparation and fair presentation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error, selecting and applying appropriate accounting policies and accounting methods, and making accounting estimates that are reasonable in the circumstances.

### *Responsibility of auditor*

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Those Standards require that we comply with ethical requirements, and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free of material misstatement.

An audit includes performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the entity's preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of the accounting policies and accounting methods used, and the reasonableness of accounting estimates made by the management, as well as the overall presentation of the financial statements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.

### *Opinion*

***In our opinion, the financial statements presents fairly, in all material respects the financial position of TRANSGEM SLOVAKIA, s.r.o. as of 30 April 2015, and of its financial performance and the cash flows for the year then ended in accordance with the Act on Accounting.***

Bratislava, November 6, 2015

ABC - Audit, s.r.o.  
Jašíkova 2  
821 03 Bratislava  
License SKAu No 287

Ing. Juliana Valacsaiová  
Auditor  
License SKAu No 842

