

**Dodatok správy audítora  
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou  
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5**

**spoločníkovi a konateľom spoločnosti TOMAK, s.r.o. Podolíneec**

**I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti TOMAK, s.r.o. Podolíneec k 31.12.2015 uvedenú vo výročnej správe, ku ktorej sme dňa 15. marca 2016 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:**

***SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
Spoločníkovi a konateľom spoločnosti TOMAK, s.r.o. Podolíneec***

*Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti TOMAK, s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015 výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.*

***Zodpovednosť štatutárneho orgánu 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 znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon 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 stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými auditorskými 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 auditorských 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 účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať auditorské 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 vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.*

*Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.*

***Názor***


*Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti TOMAK, s.r.o. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.*

### **Zdôraznenie skutočnosti**

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na informáciu uvedenú v časti F, bod 1. písm. b) Poznámok k účtovnej závierke. Spoločnosť za bežné obdobie dosiahla čistú stratu vo výške 98 182 Eur. V dôsledku nepriaznivých ekonomických výsledkov ku dňu účtovnej závierky spoločnosť vykazuje predĺženie vo výške 90 482 Eur. Táto skutočnosť, ako aj prípadný budúci nepriaznivý vývoj hospodárenia môžu viesť k závažným pochybnosti o schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Košice, 15. marca 2016

HB CONSULT, spol. s r.o.  
Mánesova 26  
040 01 Košice  
Licencia SKAU č. 222

  
Ing. Anna Bilecová  
Zodpovedný audítor  
Licencia SKAU č. 160

**II. Overili sme súlad výročnej správy s vyššie 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 toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.**

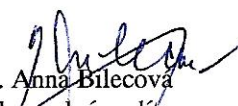
Overenie sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach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

Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 1 – 6 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie je dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti TOMAK, s.r.o. Podolíneč sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2015.

Košice, 15. marca 2016

HB CONSULT, spol. s r.o.  
Mánesova 26  
040 01 Košice  
Licencia SKAU č. 222

  
Ing. Anna Bilecová  
Zodpovedný audítor  
Licencia SKAU č. 160