

**DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA**  
**o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou**  
**v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z., § 23 ods. 5**

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Come-Tech Slovakia, s.r.o.:

- I. Overil som účtovnú závierku spoločnosti Come-Tech Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2015 uvedenú ako prílohu výročnej správy, ku ktorej som dňa 15. apríla 2016 vydal správu audítora v nasledujúcom znení:

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Come-Tech Slovakia s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

**Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku**

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

**Zodpovednosť audítora**

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov som povinný spĺňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby som získal primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Som presvedčený, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie môjho podmieneného názoru.

**Základ pre podmienený názor**

Keďže som za audítora spoločnosti bol vymenovaný po 31. decembri 2015, nemohol som sa zúčastniť fyzickej inventúry na konci roka 2015. Nemohol som sa ubezpečiť alternatívnymi spôsobmi o množstve zásob vykázaných v súvahe k 31. decembru 2015 vo výške 2 292 tis. EUR (riadok 34 súvahy), ani o nákladoch vynaložených na spotrebu materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok vykázaných vo výkaze ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembra 2015 vo výške 2 787 tis. EUR (riadok 12 výkazu ziskov a strát).

**Podmienený názor**

Podľa môjho názoru, okrem možného vplyvu skutočnosti uvedenej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Come-Tech Slovakia s. r. o. k 31. decembru 2015 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

**Zdôraznenie skutočností**

Upozorňujem na poznámku III.2 k účtovnej závierke, v ktorej sa uvádza, že schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti závisí od pokračujúcej finančnej a inej podpory zo strany materskej spoločnosti a od úspešnej realizácie dlhodobých plánov.

Môj názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť ďalej modifikovaný.

### ***Iná skutočnosť***

Účtovná závierka spoločnosti Come-Tech Slovakia s.r.o. za rok končiaci sa 31. decembra 2014 vykonal iný audítor, ktorý dňa 14. mája 2015 vyjadril k tejto účtovnej závierke nepodmienený názor.

II. Overil som tiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Mojou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som vykonal v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. 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 – 4 som posúdil s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Údaje a informácie iné ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoveroval. Som presvedčený, že vykonané overenie poskytuje dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie názoru audítora.

Podľa mojho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou zostavenou k 31. decembru 2015.

Malé Leváre 29.júna 2016



Ing. Juraj Kello  
zodpovedný audítor  
Licencia UDVA č. 1034