

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníka spoločnosti TOME GAS SK, s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti TOME GAS SK, s.r.o., (ďalej iba „spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 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 – konateľ spoločnosti zodpovedá 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 názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. 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 účtovnej jednotky, 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 vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka k 31. decembru 2015 zostavená a schválená dňa 31.5.2016 poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti TOME GAS SK, s.r.o. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočnosti

Bez ovplyvnenia názoru upozorňujeme na informáciu na str. 7. v poznámkach k účtovnej závierke, v ktorej je uvedená veková štruktúra pohľadávok. Z celkovej výšky vykázaných pohľadávok z obchodného styku 991 957,- € je 497 584,- € po lehote splatnosti. Pohľadávky vo výške 145 500,88 € sú po lehote splatnosti viac ako jeden rok. Spoločnosť vytvorila opravnú položku k pohľadávkam vo výške 22 364,- €, čo predstavujú cca 15 % z výšky pohľadávok viac ako jeden rok po splatnosti.

Spišská Nová Ves, 8. júl 2016

PROFI Audit, s. r. o.
J. Wolkera 2414/32
052 01 Spišská Nová Ves
Licencia ÚDVA 344



Ing. Jana Kuklová
zodpovedný audítorka
licencia SKAu 429

A large, stylized handwritten signature in blue ink, written over the printed name of the auditor.