

*Správa nezávislého audítora z
overovania účtovnej závierky.*

Účtovná jednotka: HERMES s.r.o.
Na Vartičke 10
965 01 Žiar nad Hronom

Preverovanie vykonal: Audit Partners Alliance s.r.o.
Licencia SKAu č. 317
Čermánske námestie 1,
949 01 Nitra

Príloha: účtovná závierka 2013

Správa nezávislého audítora pre spoločníkov spoločnosti HERMES s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti HERMES s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31.12.2013, 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 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 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 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 poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti HERMES s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

V Žiari nad Hronom 02.04.2014



Audit Partners Alliance s.r.o.
lic.SKAu 317, Čermánske nám.1, Nitra
zodp.auditor Ing.Peter Šedík
lic.SKAu 621, Jaseňová 7, Nitra

Záverečné memorandum auditu.

Na základe zmluvy o vykonaní audítorskej činnosti, uzavretej s HERMES s.r.o., sme boli poverení vykonať overenie ročnej účtovnej závierky za rok končiaci 31.12.2013 v tejto spoločnosti.

Pripravili sme a detailne skontrolovali zhrnutie auditu v tomto záverečnom memorande auditu. V tomto memorande je zdokumentovaný rozbor špecifických rizík, zistené skutočnosti z priebehu overovania a celkové zhodnotenie auditu. Náš názor na účtovnú závierku je vyjadrený v správe nezávislého audítora.

Zostavenie účtovnej závierky

Ide o riadnu účtovnú závierku za rok končiaci 31.12.2013. Účtovná závierka bola zostavená podľa slovenských právnych predpisov za predpokladu nepretržitosti trvania účtovnej jednotky. Spracovanie účtovnej závierky vrátane prílohy s náležitým obsahom je zodpovednosťou vedenia spoločnosti. Toto zahŕňa udržiavanie a spracovanie príslušných účtovných záznamov a vnútorného kontrolného systému, výber a aplikáciu účtovných postupov a zabezpečenie ochrany majetku. Vedenie spoločnosti prehlásilo, že audítorom neboli zatajené, resp. upravované žiadne skutočnosti, ktoré by mohli mať akýkoľvek vplyv na účtovnú závierku spoločnosti. Správa je adresovaná spoločníkom spoločnosti HERMES s.r.o..

Všeobecné údaje

Obchodné meno: HERMES s.r.o.
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo: Na Vartičke 10, 965 01 Žiar nad Hronom
IČO: 31572201
Deň vzniku: 21.10.1992
Základné imanie: 130.718,54 EUR

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 737/S. Vo výpise Okresného súdu sa ako predmet činnosti uvádza napr. zasielateľstvo, colná deklarácia, cestná nákladná doprava, kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti. Štatutárnym orgánom spoločnosti sú dvaja konatelia. V overovanom období účtovná jednotka nebola spoločníkom v inej obchodnej spoločnosti a ani nebola súčasťou konsolidačného poľa materskej spoločnosti. Účtovná jednotka nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

Spôsob a vedenie účtovníctva

Účtovanie bolo posudzované podľa zákona o účtovníctve, Opatrenia MF SR č.23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Uplatňuje sa princíp opatrnosti, zohľadňujú sa riziká, znehodnotenia a straty, známe ku dňu účtovania. Účtovná jednotka má povinnosť mať účtovnú závierku overenú audítorom. Účtovná jednotka v zmysle opatrenia č. 23054/2002-92, ktorým sa stanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva o obstaraní a úbytku zásob účtuje spôsobom A. Zásoby sú oceňované obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním. Záväzky a pohľadávky mimo postúpených sú ocenené v nominálnej hodnote, postúpené pohľadávky spoločnosť nemá. Finančné prostriedky, pohľadávky a záväzky vyjadrené v cudzej mene boli prepočítané výsledkovo ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu uzavierania účtovných kníh. Prijaté a poskytnuté preddavky sú ocenené v historických cenách. Účtovná jednotka zatriedila pre daňové účely dlhodobý majetok do odpisových skupín podľa Klasifikácie produktov. Boli dodržané doby a sadzby odpisovania podľa zákona o daniach z príjmov.

Bola zachovaná účtovná kontinuita, t.j. konečné stavy súvahových účtov za rok 2012 boli prenesené pomocou účtov 702 a 701 ako počiatočné stavy roku 2013. Údaje ročnej uzávierky nadväzujú na bežné účtovníctvo a boli porovnané s uzávierkou jednotlivých účtov. Účtovné zápisy sú zapisované chronologicky v prehľade vstupných dokladov (v denníku) a systematicky v hlavnej knihe, kde sú usporiadané z vecného hľadiska.

Účtovná jednotka účtovala o dani z príjmov odloženej do budúcich období.

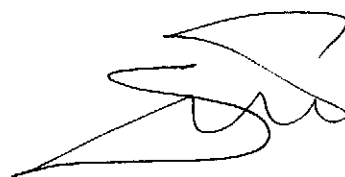
| <u>Vybrané položky súvahy v euro</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Neobežný majetok | 1540278 | 1632709 |
| Obežný majetok | 1557145 | 1722919 |
| Časové rozlíšenie | 36273 | 31290 |
| Spolu | 3133696 | 3386918 |
| Vlastné imanie | 407846 | 391054 |
| Záväzky | 2725719 | 2995748 |
| Časové rozlíšenie | 131 | 116 |

| <u>Vybrané pol. výkazu ziskov a strát</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---|-------------|-------------|
| Tržby z predaja | 34550 | |
| Náklady na predaj | 36314 | |
| Výroba | 6179456 | 6327819 |
| Výrobná spotreba | 4881879 | 5106202 |
| Pridaná hodnota | 1295813 | 1221617 |
| Osobné náklady | 703867 | 730017 |
| Odpisy | 364713 | 490954 |
| VH z hospod.čin. | 97067 | 87661 |
| VH po zdanení | 16791 | 9224 |

Poznámky

Poznámky ako textová časť účtovnej závierky boli zostavené v zmysle opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva. V poznámkach sú popísané rozhodujúce skutočnosti. Súčasťou poznámok je prehľad peňažných tokov, ktorý poskytuje informácie o aktivite účtovnej jednotky z hľadiska porovnávania príjmov a výdavkov bol zostavený nepriamou metódou zmien z prevádzkovej činnosti, pričom došlo k úbytku peňažných prostriedkov z prevádzkovej i investičnej činnosti. Celková zmena je prírastok 23.161,-€.

V Žiari nad Hronom 02.04.2014



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

Štatutárnemu orgánu spoločnosti HERMES s.r.o.

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti HERMES s.r.o. k 31. decembru 2013, ku ktorej sme dňa 02.04.2014 vydali správu audítora a v ktorej sme vyjadrili svoje audítorské stanovisko v nasledujúcom znení:

Názor

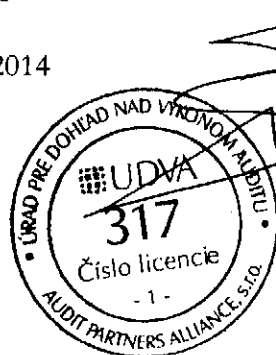
Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti HERMES s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko 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, ktoré tvoria prílohu tejto výročnej správy, 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 názoru audítora.

Podľa nášho názoru uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti HERMES s.r.o. poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. decembru 2013, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

V Žiari nad Hronom 12.05.2014



Audit Partners Alliance s.r.o.
lic.SKAu 317, Čermánske nám.1, Nitra
zodp.audítor Ing.Peter Šedík