

**Správa nezávislého auditora**

**štatutárnemu orgánu spoločnosti**

**o overení účtovnej závierky za rok 2013**

**Gemermilk rs, s.r.o.**

**IČO :31592848**

**Bélu Bartóka 41**

**Rimavská Sobota**

**Správa je určená pre spoločníkov s r.o**

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Gemermilk rs, s.r.o. , ktorá obsahuje súvahu k 31.decembru 2013, výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k tomu dátumu, ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č.431/2002 Z.z v znení neskorších predpisov/d'alej 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*

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe môjho auditu. Audit som vykonala v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala 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 na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktoré poskytuje pravdivý a verný obraz, 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 odhadov , ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy , ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre moje audítorské stanovisko.

#### *Stanovisko*

Podľa môjho stanoviska, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Gemermilk rs, s. r.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

#### *Zdôraznenie skutočnosti*

Bez vplyvu na moje stanovisko upozorňujem, že krátkodobé záväzky spoločnosti prekročili k 31.12.2013 obežný majetok o 135 943 EUR., spoločnosť nemá dostatok rýchlolikvidných aktív na úhradu svojich krátkodobých záväzkov.

Košice 9 máj 2014

Ing.Helena Hadbavná – auditor  
Licencia SKAu č.523  
Dénešova 21  
040 23 K o š i c e



*Handwritten signature*