

## Správa nezávislého audítora

pre spoločníkov a konateľov spoločnosti

### **PEEG – KORUND, s.r.o., Na Bystričku 39, 036 01 MARTIN**

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti PEEG – KORUND, s.r.o., Martin, ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31.decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k tomuto dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

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

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz 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 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 dodržať 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 na zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

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

**Základ pre podmienený názor**

Spoločnosť vykazuje v účtovnej závierke zásoby tovaru vo výške 461 tis .€. Súčasťou týchto zásob sú aj nízkoobrátkové zásoby, ktoré boli obstarané pred rokom 2011. Ich výška je 164 tis. €. Tieto zásoby sú ocenené v obstarávacej cene, pri inventarizácii zásob nebola prehodnotená ich čistá realizovateľná hodnota.

**Názor**

Podľa nášho názoru, s výnimkou účinkov skutočnosti opísanej v prechádzajúcom odseku, priložená účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti PEEG – KORUND, s.r.o., Martin k 31.decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

V Martine, dňa 2.decembra 2014



Zodpovedný audítor:  
Ing. Katarína Plešková,  
Lysica 154, 013 05 Belá  
Licencia SKAU č. 426

AT consulting, k.s.  
Licencia č. 312  
Tulská č. 9, 036 01 Martin