

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
štatutárnemu orgánu spoločnosti **GEMERNÁKUP a.s.** so sídlom
v Rimavskej Sobote

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky **GEMERNÁKUP a.s. so sídlom v Rimavskej Sobote**, ktorá obsahuje Súvahu k 31. decembru 2015, Výkaz ziskov a strát za rok končiaci k tomuto 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 Zákom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov, 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 názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. 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 úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika 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.

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

Názor

Podľa môjho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti GEMERNÁKUP a.s. so sídlom v Rimavskej Sobote k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému danému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

V Rimavskej Sobote, 17. júna 2016

Meno a priezvisko audítora: **Ing. Katarína Karczagová**
Číslo licencie SKAU : **469**

Podpis audítora: 
Dátum správy audítora: 17. júna 2016
Adresa audítora: 980 21 BÁTKA č. 169



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

vedeniu spoločnosti **GEMERNÁKUP a.s. Rimavská Sobota**

- I. Overila som účtovnú závierku spoločnosti GEMERNÁKUP s.r.o. k 31. decembru 2015 uvedenú v prílohe v nasledujúcom znení:

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky GEMERNÁKUP a.s. Rimavská Sobota k 31. decembru 2015, uvedené na stránkach 1- 18, ku ktorej som dňa 17.6.2016 vydala nasledovnú správu:

Názor

Podľa môjho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti GEMERNÁKUP a.s. Rimavská Sobota k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

- II. Overila som taktiež 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 stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som vykonala v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi.

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 na stranách 1 až 28 som posúdila s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoverovala. Som presvedčená, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie stanoviska audítora.

**Podľa môjho názoru uvedené účtovné informácie vo výročnej správe
GEMERNÁKUP a.s. sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2015.**

Meno a priezvisko audítora: **Ing. Katarína Karczagová**
Číslo licencie SKAU: **469**

Podpis audítora:



Dátum správy audítora: **17. júna 2016**
Adresa audítora: **980 21 Bátka č. 169**

