

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
pre spoločníka spoločnosti RICHTER SLOVAKIA s.r.o.

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti RICHTER SLOVAKIA s.r.o. IČO: 36320447, ktorá obsahuje súvahu k 30. aprílu 2014, výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k tomuto dátumu, ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok.

Zodpovednosť vedenia spoločnosti za účtovnú závierku

Vedenie spoločnosti je zodpovedné za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení jeho dodatkov. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol relevantných pre prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti v dôsledku podvodu alebo chyby, ďalej výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnil v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získal 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 pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v účtovnej jednotke, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených manažmentom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre môj názor.

Základ pre podmienený názor

V čase vydania správy je spoločnosť v procese jednaní s materskou spoločnosťou o poskytnutí dodatočného prevádzkového kapitálu. Pokiaľ by proces poskytnutia dodatočného pracovného kapitálu nebol zrealizovaný nastala by situácia, ktorá spolu so stratami minulých účtovných období a s dosiahnutou stratou k 30. aprílu 2014 naznačuje existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať pochybnosť o schopnosti spoločnosti naďalej nepretržite pokračovať v činnosti.

Podmienený názor

Podľa môjho názoru, okrem vplyvov skutočnosti uvedenej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie vo všetkých významných súvislostiach spoločnosti RICHTER SLOVAKIA s.r.o. k 30. aprílu 2014, a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočnosti

Bez vplyvu na môj názor upozorňujem skutočnosť, že spoločnosť počas roka, ktorý sa skončil 30. apríla 2014, realizovala predaj výrobkov výlučne prostredníctvom materskej spoločnosti Ferdinand Richter GmbH.

V Partizánskom dňa 29.05.2014

AUDIT – NOTAX s.r.o.

Lic. UDVA 382

Malinovského 1152/4 Partizánske



Ing, Stanislav Čaniga CA
zodpovedný audítor lic. SKAU 749