

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA

Audit ročnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

RETIA, a.s.

811 08 Bratislava, Cukrová 3

DOMINANT AUDIT s.r.o., Licencia SKAU č. 319

Sídlo: J.Zemana 99, 911 01 Trenčín

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sro, Vložka č. 19867/R

Tel: +421 2 527 31 210, Fax: +421 2 527 31 221, e-mail: tomsikova@dominant.sk

Audítorská správa obsahuje:

- 1) Výrok nezávislého audítora k individuálnej účtovnej závierke
- 2) Súvaha k 31.12.2013
- 3) Výkaz ziskov a strát k 31.12.2013
- 4) Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2013

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre akcionárov a predsedu predstavenstva spoločnosti RETIA, a.s. :

Uskutočnili sme audit priloženej individuálnej účtovnej závierky spoločnosti RETIA, a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá obsahuje zostavenú Súvahu za účtovné obdobie končiacie sa k 31. decembru 2013, Výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu a Poznámky vrátane prehľadu významných účtovných pravidiel.

Zodpovednosť vedenia spoločnosti za účtovnú závierku

Predstavenstvo spoločnosti zodpovedá za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským Zákonom o účtovníctve a Postupmi účtovania. Súčasťou tejto zodpovednosti je návrh, zavedenie a udržiavanie vnútornej kontroly relevantnej pre zostavenie a vernú prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, výber a uplatňovanie vhodných účtovných pravidiel a uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je podľa platných audítorských štandardov vyjadriť stanovisko na túto účtovnú závierku, ktorý vychádza z výsledkov audítorských prác.

Audit individuálnej účtovnej závierky sme uskutočnili v súlade so Zákonom o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu a v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi (ISA). Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, audit naplánovať a vykonať 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 uvedených v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie použitých účtovných pravidiel a zhodnotenie primeranosti významných odhadov, ktoré uskutočnilo vedenie spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že na základe výsledkov použitých audítorských postupov, náš audit poskytuje primerané východisko pre naše stanovisko.

Stanovisko

Podľa nášho názoru, zostavená účtovná závierka spoločnosti RETIA, a.s. vyjadruje verne vo všetkých svojich významných súvislostiach majetkovú a finančnú situáciu spoločnosti k 31. decembru 2013, výsledok jej hospodárenia za uvedený rok a je zostavená v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania.

Bratislava, dňa 20. júna 2014

DOMINANT AUDIT s.r.o.
J.Zemana 99, 911 01 Trenčín
Licencia SKAu č. 319




Ing. Jana Tomšíková
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 454