

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
O OVERENÍ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
spoločnosti

REGULUS - TECHNIK
spoločnosť s ručením obmedzeným

Sídlo : Strojnícka 3/A , 080 01 PREŠOV

IČO : 36 447 242

Overované obdobie : od 1.1.2014 do 31.12.2014

Objednávateľ : Regulus - Technik s.r.o.

Príjemca : Regulus – Technik s.r.o.

Zhotoviteľ : AUDIT GOLD , s.r.o.
Licencia UDVA č.360

Zodpovedný audítor : Ing. Róbert G O L D
licencia SKAU č. 423

Sídlo zhotoviteľa : Krasinského 15 , 040 01 KOŠICE

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníkov spoločnosti Regulus – Technik s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Regulus – Technik s.r.o., Prešov, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát a poznámky, ktoré obsahujú súhrn 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 Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení jeho dodatkov 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 uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať 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 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

zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhotovenie prezentácie účtovnej závierky.

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

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Regulus – Technik s.r.o. k 31. decembru 2014, a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Košice 17. február 2015

AUDIT GOLD , s.r.o.

Krasinského 15

040 01 KOŠICE

Licencia UDVA č.360

OR OS Košice I oddiel : Sro číslo: 26 174 /V

Ing. Róbert GOLD

zodpovedný audítor

licencia SKAU č. 423

