

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
z overenia ročnej účtovnej závierky
vyhotovenej ku 31.12.2015

RAMEX - SLOVAKIA, spol. s r.o., Prešov



Košice marec 2016

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Dienešová".

Ing. Olga Dienešová
auditor, licencia č. 159
Košice, Berlínska 2

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre spoločníkov spoločnosti RAMEX - SLOVAKIA, spol. s r.o.

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti RAMEX - SLOVAKIA spol. s r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k uvedenému dátumu, ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť vedenia spoločnosti za účtovnú závierku

Vedenie spoločnosti je zodpovedné za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré vedenie spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu, alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe môjho auditu. Audit som vykonala 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 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 vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov uskutočnených manažmentom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

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

Základ pre podmienené stanovisko

Nezúčastnila som sa fyzickej inventúry zásob vykonanej ku 31. decembru 2015. Vzhľadom na charakter záznamov spoločnosti som sa mohla len čiastočne presvedčiť o existencii zásob inými audítorskými postupmi.

Názor

Podľa môjho stanoviska, s výnimkou možných účinkov skutočnosti uvedenej v predchádzajúcom odseku, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz na finančnej situácie spoločnosti RAMEX - SLOVAKIA, spol. s r.o., ku 31. decembru 2015, a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Košice, 27. marca 2016



Ing. Oľga Dienešová
audítor,

licencia SKAU čís. 159