

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
**O OVERENÍ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**  
**spoločnosti**

**REGULUS - TECHNIK**  
**spoločnosť s ručením obmedzeným**

**Sídlo** : Strojnícka 7 G , 080 01 PREŠOV  
**IČO** : 36 447 242  
**Overované obdobie** : od 1.1.2015 do 31.12.2015  
**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** : Beskydská 13 , 040 11 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 2015, 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 2015, a výsledku jej hospodárenia** za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Košice 19. mája 2016

**AUDIT GOLD , s.r.o.**

Beskydská 13

040 11 KOŠICE

Licencia UDVA č.360

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

**Ing. Róbert GOLD**

zodpovedný audítor

licencia SKAU č. 423

