

Správa

z overovania ročnej účtovnej zvierky k 31.12.2015

Organizácia: RELAX 2000, s.r.o.

IČO: 36 525 227

Sídlo: Hadovská cesta 5
945 01 Komárno

Predmet overovania: Overenie správnosti a úplnosti účtovnej zvierky k 31.12.2015

Termín overovania: 19.10.2015 - 31.03.2016

Overenie vykonala: Ing. Irena Vaššová CA
audítora, licencia UDVA 31

Spolupracovali: Ing. Henrieta Godány Vaššová, CA, licencia UDVA 1142
Ing. Petra Kočnerová, asistent audítora ev. č. 2779

Prílohy: Účtovná zvierka:
Výkaz ziskov a strát
Súvaha
Poznámky

Správa nezávislého audítora
pre valné zhromaždenie účtovnej jednotky RELAX 2000 s.r.o., Komárno

Uskutočnili sme audit pripojenej účtovnej závierky, RELAX 2000, s.r.o., ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2015, súvisiaci výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán účtovnej jednotky 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 neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), 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 auditorskými 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 auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítora berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely 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 vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

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

Základ pre podmienený názor

- Spoločnosť nevykazovala priebežne stav a pohyb zásob vlastnej výroby podľa technologických postupov výroby.
- Nezúčastnili sme sa fyzickej inventúry, ani procesu inventarizácie pohľadávok k 31.12.2016
- Spoločnosť vykazuje vysoký stav pokladničnej hotovosti k bilančnému dňu.
- Účtovná jednotka nevenovala dostatočnú pozornosť vypracovaniu poznámok, keď v nich uviedla celý rad nerelavantných údajov.
- V poznámkach spoločnosť nevykázala prehľad peňažných tokov.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, s výnimkou dôsledkov skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka vo všetkých významných súvislostiach poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie RELAX 2000 s.r.o. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Ing. Irena Vaššová CA

číslo licencie: 31

podpis audítora



Dátum: 31.03.2016, adresa audítora: Lastovičia 3, kor. adresa M.R. Štefánika 78, 94001 Nové Zámky