

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienky názor

Ukutočnil som audit účtovnej závierky spoločnosti ROFIS, s.r.o., ktorá obsahuje správu k 31. decembru 2017 výkonných ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu.

k účtovnej závierke a výročnej správe a výročná správa spoločnosti

Podľa môjho názoru, okrem možných nesprávností opísaných v odstavci Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti ROFIS, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Nemohol som uskutočniť pozoruhodný audit ziskov a strát, ktoré sú vykázané k 31. decembru 2017 vo výške 40 000 000,00 EUR. Inventúry zásob mi neboli oznámené. Nemohol som preto získať dostatočné a vhodné dôkazy o množstve zásob, a to ani náhradnými postupmi.

ROFIS, s.r.o.

Audit som vykonal podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v oddielku Zodpovednosť statutárneho orgánu za účtovnú závierku. Od Spoločnosti som nezávislý podľa ustanovení zákona č. 431/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu auditora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnil som aj ostatné požiadavky týkajúce ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že auditorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj podmienený názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za úlohu interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Prí zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť likvidovať alebo by nemal iné možnosti.

Sídlo: Kysucké Nové Mesto

Obdobie: 31.12.2017

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané istenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané istenie je istenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu