

Rauch Slovensko, s.r.o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2018**

A

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH
PREDPISOV**



Deloitte Audit s.r.o.
Digital Park II, Elnstel'nov'a 23
851 01 Bratislava
Slovensk' republika

Tel.: +421 2 582 49 111
Fax: +421 2 582 49 222
deloitteSK@deloitteCE.com
www.deloitte.sk

Zapisan' v Obchodnom registri
Okresn'ho s'udu Bratislava I
Oddel Sro, vlozka . 4444/B
I. O: 31 343 414
I. C pre DPH: SK2020325516

Rauch Slovensko, s.r.o. SPR'AVA NEZ'AVISL'HO AUD'ITORA

Spolo. n'kovi a konateom spoločnosti Rauch Slovensko, s.r.o.:

SPR'AVA Z AUDITU . U. T'OVNEJ Z'AVIERKY

N'azor

Uskuto. n'ili sme audit . u. t'ovnej z'avierky spoločnosti Rauch Slovensko, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktor' zah'ňa s'uvahu k 31. decembru 2018, v'kaz ziskov a str'at za rok, ktor' sa skon. il k uveden'emu d'atumu, a pozn'anky, ktor' obsahuj' s'uhm v'znamn'ych . u. t'ovn'ych z'sad a . u. t'ovn'ych met'od.

Podľa nášho n'azoru, priložen' . u. t'ovn' . a z'avierka poskytuje pravdiv' . a vern' . obraz finan. . nej situ'acie spoločnosti k 31. decembru 2018 a v'sledku jej hospod'aren'ia za rok, ktor' sa skon. il k uveden'emu d'atumu, v s'ulade so z'akonom . . 431/2002 Z. z. o . u. t'ovn'ictve v znen' . i neskorš'ich predpisov (ďalej len „z'akon o . u. t'ovn'ictve“).

Z'aklad pre n'azor

Audit sme uskuto. n'ili v s'ulade s Medzin'rodn'ymi auditorsk'ymi štandardmi. Naša zodpovednosť podľa t'ychto štandardov sa blizšie uv'adza v odseku *Zodpovednosť audit'ora za audit . u. t'ovnej z'avierky*. Od spoločnosti sme nezávisli podľa ustanoven' . i z'akona . . 423/2015 Z. z. o št'atut'arnom audite a o zmene a doplnen' . i z'akona . . 431/2002 Z. z. o . u. t'ovn'ictve v znen' . i neskorš'ich predpisov (ďalej len „z'akon o št'atut'arnom audite“) t'ykaj' . u. c'ich sa etiky vr'atane Etick'eho k'odexu audit'ora, ktor' s' . u. relevantn' . e pre náš audit . u. t'ovnej z'avierky, a spln'ili sme aj ostatn' . e poz'iadavky t'ychto ustanoven' . i t'ykaj' . u. c'ich sa etiky. Sme presved. . en' . i, že z'iskan' . e auditorsk' . e d'okazy poskytuj' dostato. . n' . y a vhodn' . y z'aklad pre náš n'azor.

Zodpovednosť št'atut'arneho org'anu za . u. t'ovn' . u z'avierku

Št'atut'arn' . y org'an spoločnosti zodpoved' . a za zostavenie . u. t'ovnej z'avierky tak, aby poskytovala pravdiv' . a vern' . obraz v s'ulade so z'akonom o . u. t'ovn'ictve, a za intern' . e kontroly, ktor' št'atut'arn' . y org'an spoločnosti považuje za potrebn' . e pre zostavenie . u. t'ovnej z'avierky, aby neobsahovala v'znamn' . e nespr'avnosti, . . i u. z v d'osledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovan' . i . u. t'ovnej z'avierky št'atut'arn' . y org'an zodpoved' . a za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretr. . zit' . e pokračova. . t' vo svojej . . innosti, za opisan' . e skuto. . nost' . i t'ykaj' . u. c'ich sa nepretr. . zit' . e pokračovania v . . innosti, ak je to potrebn' . e, a za pouz'itie predpokladu nepretr. . zit' . e pokračovania v . . innosti v . u. t'ovn'ictve, ibaže by mal v . umysle spoločnosť zlikvidova. . t' alebo ukon. . . il jej . . innosť, alebo by nemal in' . u re'álnu mo. . znosť než tak urobi. . t'.

Zodpovednosť audit'ora za audit . u. t'ovnej z'avierky

Našou zodpovednosťou je z'iska. . t' primeran' . e uistenie, . . i . u. t'ovn' . a z'avierka ako celok neobsahuje v'znamn' . e nespr'avnosti, . . i u. z v d'osledku podvodu alebo chyby, a v'yd' . ať spr'avu audit'ora, ktor' obsahuje n'azor audit'ora. Primeran' . e uistenie predstavuje vysok' . y stupeň uistenia, ale nie z'aruku, že audit vykonan' . y podľa Medzin'rodn'ych auditorsk'ych št'andardov v'zdy odhal' pr'ipadn' . u v'znamn' . u nespr'avnosť. Nespr'avnosti m' . o. . zu vznikn' . uť v d'osledku podvodu alebo chyby a považuj' . u sa za v'znamn' . e, ak by bolo opodstatnen' . e o. . ak'ava. . t' , že jednotliv' . o alebo v s'uhme ovplyvnia ekonomick' . e rozhodnutia pouz'ivatefov, ktor' boli prijat' . e na z'aklade tejto . u. t'ovnej z'avierky.

Deloitte ozna. . juje jednu, resp. viacero spoločností Deloitte Touche Tohmatsu Limited, britskej s'ukromnej spoločnosti s ru. . en' . im obmedzen' . ym z'arukou (UK private company limited by guarantee), a jej . . iensk'ych firiem. Ka. . zd' . a z t'ychto firiem predstavuje samostatn' . y a nezávisl' . y pr'avn' . y subjekt. Podrobn' . y opis pr'avn' . ej štrukt'ury z'dru. . zen'ia Deloitte Touche Tohmatsu Limited a jeho . . iensk'ych firiem sa uv'adza na adrese www.deloitte.com/sk/o-nas.

Spoločnosť Deloitte poskytuje služby v oblasti auditu, dan' . i, pr' . ava, podnikov' . eho a transak. n' . eho poradenstva klientom v mnoh' . ych odvetviach verejn' . eho a s'ukromn' . eho sektora. V' . a. . ka glob' . a. . ne prepojenej sie. . ti . . iensk'ych firiem vo viac ako 150 krajin' . a. . h m' . a Deloitte svetov' . e mo. . znosti a d'okladn' . u znalosť miestneho prost'edia, a tak m' . o. . že pom' . ahať svojim klientom dosahova. . t' . u. s'pechy na v'setk'ych miestach ich p' . o. . sobnosti. Pr'ibli. . zne 225 000 odborn' . ikov spoločnosti Deloitte sa usiluje kona. . t' tak, aby vytv' . a. . rali hodnoty, na ktor'ych z'ale. . zi.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obkidenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektivnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Vyhodnotili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 8. februára 2019



Ing. Peter Jaroš, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1047

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014