

spoločnosťou s obmedzenou zodpovednosťou R & D MOLD MACHINING s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názov

Uskutočnil som audit účtovnej závierky spoločnosti R & D MOLD MACHINING s. r. o.

-Právne zriadená v Orlove 359, Považská Bystrica (ďalej len "spoločnosť"), ktorá

2018, ktorá bola zriadená v Orlove 359, Považská Bystrica (ďalej len "spoločnosť")

významných otázkach, ktoré sú dôležité pre pochopenie výsledkov auditu.

Podľa môjho názoru, podľa môjho názoru, ktoré som získal, ktoré som získal, ktoré som získal,

Správa z auditu účtovnej závierky spoločnosti R & D MOLD MACHINING s. r. o. za účtovné obdobie 01.01.2018 - 31.12.2018, ktorá bola zriadená v Orlove 359, Považská Bystrica (ďalej len "spoločnosť")

## AUDIT ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY A VÝROČNEJ SPRÁVY

Spoločnosť

Spoločnosť bola auditovaná podľa medzinárodných auditorských štandardov pre

audit účtovnej závierky podľa týchto štandardov je zárukou uplatnenia

štandardov účtovnej závierky, ktoré sú v súlade s medzinárodnými štandardmi

účtovnej závierky, ktoré sú v súlade s medzinárodnými štandardmi účtovnej

závierky, ktoré sú v súlade s medzinárodnými štandardmi účtovnej závierky

účtovnej závierky, ktoré sú v súlade s medzinárodnými štandardmi účtovnej

závierky, ktoré sú v súlade s medzinárodnými štandardmi účtovnej závierky

**R & D MOLD MACHINING s. r. o.**

**Orlove 359, Považská Bystrica**

verou obraz podľa účtovnej závierky spoločnosti R & D MOLD MACHINING s. r. o.

zostavenej účtovnej závierky, ktorá nepreukazuje významné nesprávne

alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky spoločnosti R & D MOLD MACHINING s. r. o.

spoločnosti nepreukazuje podľa môjho názoru, že opätovne skúšaním

nepreukázalo pokračovanie v činnosti spoločnosti R & D MOLD MACHINING s. r. o.

pokračovania v činnosti účtovníctva, pokiaľ nemá významné spoločnosť

prevádzky, alebo nemá inú možnosť.

**Účtovné obdobie : 01. 01. 2018 – 31. 12. 2018**

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti R & D MOLD MACHINING s. r. o .

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti R & D MOLD MACHINING s. r. o. so sídlom v Považskej Bystrici, Orlové 359 (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a súvisiacimi postupmi účtovania pre podnikateľov.

#### Základ pre názor

Audit som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je ďalej opísaná v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá v súlade s etickými požiadavkami, ktoré sú relevantné pre môj audit účtovnej závierky podľa slovenského zákona o štatutárnom audite a v súlade s Etickým kódexom audítora SKAU a naplnila som aj ostatné zodpovednosti v súlade s týmito požiadavkami zákona a v súlade s etickým kódexom. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj 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 tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri 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, pokiaľ nemá v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť prevádzku, alebo nemá inú reálnu možnosť.

## Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad 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 spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke, alebo ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych 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. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- 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 mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

10. októbra 2019

Ing. Jarmila Kucejová  
Licencia SKAU č. 576

Jilemnického 1307/11  
020 01 Púchov



*Kucej*