

목 차

감사의 감사보고서.....	1
----------------	---

감사의 감사보고서

본인은 주식회사 제테마의 감사로서 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지 제13기 사업연도의 회계 및 업무에 대한 감사 실시 결과를 다음과 같이 보고합니다.

1. 감사 방법의 개요

① 회계에 대한 감사

회계 감사를 위하여 회계에 관한 장부와 관계 서류를 열람하고 재무제표 및 동 부속명세서에 대하여도 면밀히 검토하였습니다. 감사를 실시함에 있어서 필요하다고 인정되는 경우 대조, 실사, 입회, 조회, 기타 적절한 감사절차를 적용하여 조사하였습니다.

② 업무에 대한 감사

업무 감사를 위하여 이사회 및 기타 중요한 회의에 출석하고 필요하다고 인정되는 경우 이사로부터 영업에 관한 보고를 받았으며, 중요한 업무에 관한 서류를 열람하고 그 내용을 면밀히 검토하는 등 적절한 방법을 사용하여 조사하였습니다.

2. 회계 장부의 기재에 관한 사항

회계 장부에는 기재의 누락 또는 부실 기재가 없으며, 재무상태표와 포괄손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 및 주석은 법령 및 정관에 따라 회사의 회계 장부의 기재와 합치되고 있습니다.

3. 재무상태표 및 포괄손익계산서에 관한 사항

재무상태표와 포괄손익계산서는 법령 및 정관에 따라 회사의 재산 및 손익 상태를 적정하게 표시하고 있습니다.

4. 결손금처리계산서에 관한 사항

결손금처리계산서는 법령 및 정관에 적합하고 또한 회사의 재산상태와 기타의 사정에 비추어 타당하게 작성되어 있습니다.

5. 영업보고서에 관한 사항

영업보고서는 법령 및 정관에 따라 회사의 상황을 적정하게 표시하고 있습니다.

2022년 3월 18일

주식회사 제 테 마
감 사 박 현 식