TPA Horwath

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníka a konateľa spoločnosti DEJ invest s.r.o.:

1. Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti DEJ invest s.r.o. (ďalej len „spoločnosť"), ktorá zahŕňa súvahu k 31.12.2013, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce poznámky.

Zodpovednosť konateľa spoločnosti za účtovnú závierku

2. Konateľ spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve. Súčasťou tejto zodpovednosti je navrhnúť, implementovať a udržiavať vnútorné kontroly týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby, zvoliť a uplatňovať vhodné účtovné postupy a urobiť odhady primerané daným okolnostiam.

Zodpovednosť audítora

3. Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Okrem skutočnosti uvedenej v bode 4, sme audit uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní spĺňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

   Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy, nie vyjadriť názor na efektívnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti významných odhadov vedenia spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

   Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Obmedzenie v rozsahu

4. Spoločnosť počas roka 2013 nadobudla podiel v spoločnosti AGRO - TREND, spol. s r.o. Černina v obstarávacej hodnote 225 000 EUR. S ohľadom na dosahované negatívne výsledky spoločnosti od jej obstarania po dátum vydania správy audítora spoločnosť nevykonala prehodnotenie reálnej hodnoty spoločnosti AGRO - TREND, spol. s r.o.. Nemali sme preto dostatočné

dôkazy, aby sme sa vedeli uistiť o prípadných opravných položkách k dlhodobému finančnému majetku.

Názor

5. Podľa nášho názoru, okrem možného vplyvu skutočnosti uvedenej v odseku 4., účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti DEJ invest s.r.o. k 31.12.2013 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Bratislava, 25.6.2014

TPA HORWATH

TPA Horwath A&A s.r.o.
Licencia SKAu č. 304

Ing. Ivan Paule, CA, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 847