

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom spoločnosti DSI DATA s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom spoločnosti DSI DATA s.r.o.

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti DSI DATA s.r.o., so sídlom Nám. A. Bernoláka 377, 029 01 Námestovo, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ na môj podmienený názor.

Základ pre podmienený názor

1. Nakoľko som bola vymenovaná za audítora spoločnosti v roku 2014, nemohla som sa zúčastniť na fyzickej inventúre zásob za rok 2013. Alternatívnymi spôsobmi som sa nemohla uistiť o stave zásob k 31. decembru 2013 vykázaných v súvahe k 31. decembru 2013 vo výške 137.049,98 €.

2. Nakoľko som bola vymenovaná za audítora spoločnosti v roku 2014, po vykonaní audítorských postupov opísaných v predchádzajúcich odsekoch som nemohla získať dostatočné a vhodné audítorské dôkazy týkajúce sa začiatkových stavov.

Podmieneny názor

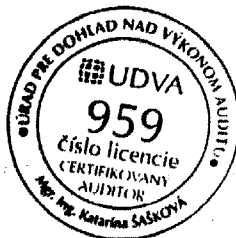
Podľa môjho názoru, s výnimkou účinkov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka vo všetkých významných súvislostiach poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti DSI DATA s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Iná skutočnosť

Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke spoločnosti DSI DATA s.r.o. za rok končiaci sa k 31. decembru 2013 sa vydáva po druhý krát. Spoločnosť DSI DATA s.r.o. má povinnosť auditu od roku 2009, za ktorý bola vydaná správa nezávislého audítora. Za roky 2010 – 2012 nebol vykonaný audit.

V Tvrdošíne 29. December 2014


Mgr. Ing. Katarína Šašková
Číslo licencie 959



Adresa audítora:
Medvedzie 119
027 44 Tvrdošín