

DOBATOR SPRÁVY AUDITORA

o overení súladu

Výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č.540/2007Z.z. §23 odsok 5

Spoločníkom spoločnosti DIAGO SF s.r.o.

I. Overil som účtovnú závierku spoločnosti DIAGO SF s.r.o. 31.12.2015, ku ktorej som dňa 13.10.2016 vydal správu auditora v nasledujúcom znení:

Uskutočnil som audit priloženej závierky spoločnosti DIAGO SF s.r.o., ktorá obsahuje súvahy k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad 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 a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť auditora

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

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku auditora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávosti v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku auditora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávosti pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom 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 presvedčený, že auditorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti DIAGO SF s.r.o. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overil som takiez súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Mojou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe overenia vydať dodatok overenia správy auditora a súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som vykonal v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby auditor napláňoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s prístupnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe časť 6 som posúdil s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. Decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoveroval. Som presvedčený, že vykonané overovanie poskytuje primeraný základ pre vyjadrenie názoru auditora.

Podľa môjho názoru sú uvedené účtovné informácie uvedené vo výročnej správe časť 6 vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou spoločnosti DIAGO SF s.r.o. zostavenou k 31.12.2015 a sú v súlade so zákonom č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

V Brezne, 29. decembra 2016

Ing. Milan Petko
Licencia SKAU č. 387
Na Motyčímach 10
974 05 Banská Bystrica

Ing. Slavomír Kupčok:


.....

Konateľ spoločnosti