



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

AUDIT FINANČNÝCH VÝKAZOV ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA HOSPODÁRSKY ROK 2015

DREVINA NZ, S.R.O. NOVÉ ZÁMKY

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti DREVINA NZ, s.r.o.

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti DREVINA NZ, s.r.o., Budovateľská 2, Nové Zámky, IČO: 36 552 917 („spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, 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.

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 uskutočnil v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získal 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 audítora 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 presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Základ pre podmienený názor

Zákazku auditu sme prijali ako zákazku prvého auditu po splnení podmienok mať účtovnú závierku auditovanú. Zákazka bola prijatá v čase po ukončení inventarizácie majetku a záväzkov. Preverovali sme konečné zostatky súvahových účtov k dňu účtovnej závierky bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a ich prevod do začiatkových stavov k 1.1.2015. Mali sme prístup k databáze účtovných zápisov a účtovné zápisy k prechodu na účtovanie o zásobách spôsobom „A“. Keďže ide o prvý audit spoločnosti a nezúčastnili sme sa fyzickej inventarizácie zásob nie je možné získať dostatočné uistenie o tom, a s dostatočnou istotou vylúčiť všetky vplyvy a okolnosti, ktoré by mohli mať vplyv na verné zobrazenie stavu zásob na sklade k 31.12.2015.

Podmienený názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka s výnimkou skutočností uvedených v odseku základ pre podmienený názor, poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti DREVINA NZ, s.r.o. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.



V Nových Zámkoch,
15.12.2016

RIGHTAUDIT s.r.o. Jeruzalemská 39, Nové Zámky,
č. licencie UDVA 381
Ing. Jozef Szekeres – zodpovedný audítor č.lic.SKAu 476