

Správa z auditu účtovnej závierky
pre akcionárov spoločnosti DOAS, a.s.

Uskutočnili sme štatutárny audit účtovnej závierky spoločnosti DOAS, a.s., ktorá obsahuje súvahu k 31.12.2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Štatutárny audit sme vykonali podľa slovenských audítorských štandardov. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti.

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že vykonaný audit odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

Oboznamovali sme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit. Identifikovali a posudzovali sme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky. Hodnotili sme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov. Robili sme záver, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania činnosti. Hodnotili sme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, či zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš audítorský názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31.12.2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve a súvisiacimi postupmi účtovania pre podnikateľov.

Ing. Emília Luptáková, PhD.
Karola Adlera 20
841 02 Bratislava
Audítorka Slovenskej komory audítov
Číslo licencie 52

Bratislava 10.04.2017



Správa o ďalších požiadavkách zákonov a predpisov

Správa k informáciám, ktoré sú uvedené vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- Informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok
- Výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 10.04.2017.

Ing. Emília Luptáková, PhD.
Karola Adlera 20
841 02 Bratislava



Audítorka Slovenskej komory audítorov
Číslo licencie 52

