

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA
z overovania účtovnej závierky k 31.12.2016

vo firme

DOZSA, spol. s r. o.
Štiavnická cesta 2552, 034 01 Ružomberok



Ing. Filip BRODA
audítor SKAU
licencia č. 0231
032 14 Ľubňa 165

Ľubňa, 29.09.2017

1) Objednávka a priebeh overovania

Zadanie a priebeh overovania

Konateľ spoločnosti Dozsa, spol. s r.o. , Ružomberok požiadal o overenie účtovnej závierky týkajúcej sa účtovného obdobia, ktoré sa skončilo 31.12.2016. Na výkon práce bola podpísaná zmluva.

Audítorské overenie sa uskutočnilo v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení zákona č. 562/2003 Z. z. a zákona č. 561/2004 Z. z., zákona č. 540/2007 Z. z. o audítoroch v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami ISA.

Podklady k overovaniu

Pri overovaní účtovnej závierky bola zvolená metóda výberového námatkového overovania. Predmetom overovania boli účtovné knihy a účtovné výkazy, účtovné doklady a to pokladničné, dodávateľské faktúry, interné doklady a ďalšie účtovné písomnosti, ako aj významné právne dokumenty.

Vysvetlenia k zisteným nejasnostiam poskytla pracovníčka zodpovedná za účtovníctvo spoločnosti. Audítorovi bol doručený list vedenia spoločnosti, v ktorom uznáva svoju zodpovednosť za vedenie účtovníctva, za úplnosť, vierohodnosť a správnosť predložených dokumentov a za kompletnú účtovnú závierku v zmysle zákonných ustanovení.

2) Právne pomery

Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno : DOZSA, spol. s r. o.

Sídlo: Štiavnická cesta č.2552
034 01 Ružomberok

IČO: 36 419 575

Daň vzniku: 05.06.2004

Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 23.4.2004 podľa § 105 a nasl. Zák. č. 513/91 Zb.

Predmet činnosti:

- Sprostredkovacia činnosť v oblasti obchodu, reklamy v rozsahu voľnej živnosti
- Kúpa tovaru na účely predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja inému spotrebiteľovi /maloobchod/
- Predaj nápojov na priamu konzumáciu

- Prieskum trhu a verejnej mienky
- Reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Prenájom automobilov
- Prenájom vlastného hnutel'ného a nehnuteľného majetku
- Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami do 3,5 t
- Skladovanie a uskladňovanie
- Finančný leasing

Spoločníci:

- **Milan Dozsa, Bodice 123, 031 01 L. Mikuláš**
- **Vladimír Drengubiak, Alexyho 3425/46, . Mikuláš**

Výška vkladu spoločníka:

- **Milan Dozsa EUR 4 980,- , splatené EUR 4 980,-**
- **Vladimír Drengubiak EUR 1 660,-, splatené EUR 1 660,-**

Základné imanie: EUR 6 640,-, rozsah splatenia EUR 6 640,-

Štatutárny orgán: konatelia

- **Milan Dozsa** od **05.06.2004**
- **Vladimír Drengubiak** od **30.09.2006**

Konanie menom spoločnosti:

Štatutárny orgán je oprávnený konať a podpisovať v plnom rozsahu samostatne, iba v nižšie uvedených prípadoch konajú konatelia spoločne:

- a/ nákup a predaj nehnuteľnosti za cenu nad 3 32 EUR
- b/ poskytnutie alebo prevzatie pôžičiek a úverov nad 3 320 EUR
- c/ predaj a nákup hnutel'ných vecí nad 3 320 EUR v jednotlivom prípade.

3) Stanoviská k účtovnej závierke

Zásady bilancovania

Účtovná závierka je zostavená prehľadne a zrozumiteľne na platných formulároch účtovných výkazov. Obsahuje položky majetku, dlhov, pre ktoré existovala náplň.

Bilančná kontinuita, nadväznosť zostatkov súvahových účtov medzi r. 2015 a 2016 bola dodržaná. Spoločnosť uzavrela účty hlavnej knihy k 31.12.2016 účtovným spôsobom.

Zásady oceňovania

Pri oceňovaní boli dodržané zásady oceňovania v zmysle zákona o účtovníctve. Náklady a výnosy sa zohľadňujú nezávisle od termínu ich platby v tom účtovnom období, do ktorého vecne a časovo patria.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť oceňovala obstarávacou cenou včítane nákladov na obstaranie. Zásoby oceňovala obstarávacou cenou včítane nákladov na obstaranie. Peňažné prostriedky, pohľadávky a záväzky sa oceňujú ich nominálnymi hodnotami pri ich vzniku.

Spoločnosť v sledovanom roku netvorila opravné položky k majetku.

Spoločnosť účtovala len na prechodných účtoch aktív podľa platných zásad.

Systém účtovníctva

Spoločnosť vedie účtovníctvo podľa opatrení MF SR,, ktorými sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

Spoločnosť vedie účtovníctvo v zmysle vnútorných smerníc pre organizáciu účtovníctva.

Spoločnosť má zostavený vlastný účtovný rozvrh, ktorý obsahuje všetky potrebné analytické účty.

Pri overovaní účtovných dokladov neboli zistené nesprávnosti v účtovaní, ktoré by mohli ovplyvniť správnosť hospodárskeho výsledku.

Účtovný stav peňažných prostriedkov súhlasí s inventúrnym stavom. Spoločnosť vykonala inventarizáciu majetku a záväzkov v zmysle zákona o účtovníctva ako aj vlastných pokynov.

V priebehu overovania účtovnej závierky sa nevyskytla potreba osobitného overovania niektorých účtovných a hospodárskych operácií.

Spoločnosť neeviduje obchodné transakcie so spriaznenými osobami. Záložné právo na zásoby neeviduje.

Systém vnútornej kontroly

Kontrolu vecnej a formálnej správnosti účtovných dokladov, ako aj prípustnosti účtovných a hospodárskych operácií zabezpečuje konateľ spoločnosti a pracovníčka zodpovedná za vedenie účtovníctva. Ochrana a úschova účtovných dokladov a súvisiacich údajov je zabezpečená primeraným spôsobom..

Spoločnosť vedie účtovníctvo PC. Na vykonanie inventarizácie v zmysle § 29-30 zákona o účtovníctve bol vydaný príkaz konateľa spoločnosti, ktorým bola ustanovená inventarizačná komisia.. O priebehu a výsledkoch inventúr boli vypracované súpisy a zápisy.

V roku 2016 neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad a metód.

Hlavnou činnosťou firmy je nákup a predaj alkoholických a nealkoholických nápojov – MO a VO.

Spoločnosť deklaruje zostavenie a predloženie riadnej účtovnej závierky za rok 2016 s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

Správa audítora
pre spoločníkov obchodnej spoločnosti DOZSA, spol. s r.o., Ružomberok

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky obchodnej spoločnosti DOZSA, spol. s r. o., Ružomberok, ktorá obsahuje účtovnú závierku zostavenú k 31. decembru 2016 a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných pravidiel a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť vedenia spoločnosti za účtovnú závierku

Konatelia zodpovedajú a zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov a za interné kontroly, ktoré konatelia považujú za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe auditu. Audit som uskutočnil v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami ISA. 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 významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní týchto rizík audítora berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie a prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných pravidiel a primeranosti významných odhadov, ktoré urobili konatelia, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Názor

Podľa môjho názoru účtovná závierka poskytuje verný a pravdivý obraz finančnej situácie spoločnosti DOZSA, spol. s r. o. k 31. decembru 2016, a výsledky jej hospodárenia za rok, končiaci k uvedenému dátumu, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve..

L'ubefa, 29.09.2017

Ing. Filip BRODA
audítor SKAU
licencia č. 0231
032 14 L'ubefa 165



DODATOK K S P R Á V E
o overení súladu
Výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § -u 23 odsek 5

Dodatok k účtovnej závierke

Štatutárnemu orgánu obchodnej spoločnosti

Overil som účtovnú závierku spoločnosti **DOZSA, spol. s r.o. Ružomberok**, ku ktorej som 29.09.2017 vydal správu audítora v nasledovnom znení:

Podľa môjho názoru účtovná závierka poskytuje verný a pravdivý obraz finančnej situácie spoločnosti DOZSA, spol. s r. o. k 31.decembru 2016, a výsledky jej hospodárenia za rok, končiaci k uvedenému dátumu, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve..

Overil som taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Mojou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som vykonal v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítora naplánoval 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 príslušnou účtovnou závierkou. Informácie vo výročnej správe som posúdil s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. 12.2016, iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoveroval. Som presvedčený, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa môjho názoru sú uvedené účtovné informácie vo Výročnej správe za rok 2016 vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou.

Lubňa, 29.09.2017

Ing. Filip BRODA
audítora SKAU
licencia č. 231
032 14 Lubňa č. 165



LODÁTKA S P R A V E

2 21 5101 01010

7/2001 01010 01010 01010 01010

01010 01010 01010 01010 01010

01010 01010 01010 01010 01010

01010 01010 01010 01010 01010

01010 01010 01010 01010 01010

01010 01010 01010 01010 01010

01010 01010 01010 01010 01010

01010 01010 01010 01010 01010

01010 01010 01010 01010 01010

01010 01010 01010 01010 01010

01010 01010 01010 01010 01010

01010 01010 01010 01010 01010

