
SPRÁVA ŠTATUTÁRNEHO AUDÍTORA

O overení ročnej účtovnej závierky k 31.12.2017 za spoločnosť

DYTRON SLOVAKIA s.r.o.

Bojnická 3, 831 04 Bratislava

IČO: 35 757 744

Zastúpená: Ing. Rastislav Rogožník – konateľ

Zodpovedný audítor: Ing. Jozef Chalány

Bratislava, Február-Marec 2018

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti DYTRON SLOVAKIA s.r.o.:

Názor

Uskutočnil som štatutárny audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti DYTRON SLOVAKIA s.r.o. („Spoločnosť“) zostavenej k 31. decembru 2017, ktorá obsahuje Účtovnú závierku a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa môjho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti DYTRON SLOVAKIA s.r.o. k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Základ pre názor

Audit som vykonal v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi ISA. Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je ďalej opísaná v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od spoločnosti som nezávislý v súlade s Etickým kódexom Rady pre medzinárodné etické štandardy IESBA a v súlade s etickými požiadavkami slovenského zákona o štatutárnom audite, ktoré sa týkajú môjho auditu účtovnej závierky a naplnil som aj ostatnú zodpovednosť v súlade s týmito požiadavkami a Etickým kódexom IESBA. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán zodpovedá za zostavenie tejto účtovnej závierky v súlade so zákonom o účtovníctve a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie záležitostí týkajúcich sa nepretržitosti, za použitie predpokladu nepretržitosti v účtovníctve.

Zodpovednosť nezávislého audítora za audit účtovnej závierky.

Mojou zodpovednosťou je získanie primeraného uistenia o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti v dôsledku podvodu alebo chyby a vydanie správy audítora s názorom. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je garanciou toho, že audit vykonaný v súlade s ISA vždy odhalí významné nesprávnosti, keď sa vyskytnú. Nesprávnosti môžu vzniknúť z podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, keď by sa jednotlivito alebo v súhrne dalo odôvodnene očakávať, že by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré sa urobia na základe tejto účtovnej závierky.

Bratislava 9. apríla 2018


Ing. Jozef Chalány
Auditor
Licencia č. 804

II. Overili som taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán 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 audítor 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 uvedené vo výročnej správe na stranách 1 – 6 som posúdil s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2017. 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 stanoviska audítora.

Podľa môjho stanoviska uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti DYTRON SLOVAKIA s.r.o. poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. decembru 2017, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

meno a priezvisko audítora: Ing. Jozef Chalány

číslo licencie : 804

podpis audítora:



dátum správy audítora: 23.4.2018

adresa audítora: Zadunajská cesta 8, 851 01 Bratislava