

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

akcionárom akciovej spoločnosti Doprava a mechanizácia, a.s. Prešov

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky účtovnej jednotky **Doprava a mechanizácia, a.s. Prešov**, IČO 00605956, so sídlom na ul. Strojníckej č. 9 v Prešove, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán 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 k tejto účtovnej závierke na základe môjho auditu. Audit som vykonala v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala 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 na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj podmienený názor

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť ešte v roku 2010 investovala prostriedky na nákup členských podielov v Društve IK Apollo. K nákupu podielov nedošlo, preddavok vo výške 213 766,00 € zostal do dnešného dňa nevysporiadaný. K 31.12.2013 bola k tejto pohľadávke zúčtovaná opravná položka vo výške 75 %. Doterajší priebeh exekúcie nevykazuje pozitívne výsledky a preto podľa môjho názoru účtovná závierka nezohľadňuje dostatočné riziko vyplývajúce zo zinkasovania tejto pohľadávky. Doučtovanie opravnej položky do 100 % t.j. čiastka 53 441,50 € by významne ovplyvnila tak dlhodobé aktíva ako aj hospodársky výsledok a výšku vlastného imania

Podmienený názor

Podľa môjho názoru, s výnimkou účinkov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie akciovej spoločnosti Doprava a mechanizácia, a.s. Prešov k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Ing. Neščiverová Viera

Číslo licencie: 795

Adresa: Vodná 44, 080 06 Prešov

Dátum vydania správy: 28. apríl 2015



Dodatok správy audítora
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. §23 odsek 5

akcionárom spoločnosti Doprava a mechanizácia, a.s. Prešov

I. Overila som účtovnú závierku spoločnosti Doprava a mechanizácia, a.s. Prešov k 31. decembru 2014, ku ktorej som dňa 28. apríla 2015 vydala správu audítora a v ktorej som vyjadrila svoj podmienený auditorský názor v nasledujúcom znení:

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť ešte v roku 2010 investovala prostriedky na nákup členských podielov v Društve IK Apollo. K nákupu podielov nedošlo, preddavok vo výške 213 766,00 € zostal do dnešného dňa nevysporiadaný. K 31.12.2013 bola k tejto pohľadávke zúčtovaná opravná položka vo výške 75 %. Doterajší priebeh exekúcie nevykazuje pozitívne výsledky a preto podľa môjho názoru účtovná závierka nezohľadňuje dostatočné riziko vyplývajúce zo zinkasovania tejto pohľadávky. Doučtovanie opravnej položky do 100 % t.j. čiastka 53 441,50 € by významne ovplyvnila tak dlhodobé aktíva ako aj hospodársky výsledok a výšku vlastného imania

Podmienený názor

Podľa môjho názoru, s výnimkou účinkov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie akciovej spoločnosti Doprava a mechanizácia, a.s. Prešov k 31.decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overila 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 názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som vykonala v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby auditor 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 v časti „Bilancia akciovej spoločnosti k 31.12.2014“ som posúdila s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoverovala. Som presvedčená, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa môjho názoru uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti Doprava a mechanizácia, a.s. Prešov poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31.decembru 2014 a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Ing. Neščiverová Viera

Číslo licencie: 795

Adresa: Vodná 44, 080 06 Prešov

Dátum vydania správy: 28. apríl 2015

