



DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA

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

Adresát správy audítora: Spoločníci spoločnosti D.A.L., spol. s r.o.

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti D.A.L., spol. s r.o. k 31. decembru 2014, ktorá je súčasťou výročnej správy, ku ktorej sme dňa 29.12.2015 vydali správu nezávislého audítora, v ktorej sme vyjadrili svoj audítorský názor v nasledujúcom znení:

Základ pre podmienený názor

Z dôvodu termínu prijatia zákazky sme sa nemohli zúčastniť fyzickej inventúry a ani náhradným spôsobom sme sa nemohli presvedčiť o existencii zásob z dôvodu charakteru a spôsobu evidencie zásob.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti D.A.L., spol. s r.o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočnosti

Z dôvodu hospodárenia s majetkom spoločnosti upozorňujeme na informáciu uvedenú v súvahe na riadku 65 Iné pohľadávky a 72 Peniaze v hotovosti.

V registri účtovných závierok sú za rok 2013 zverejnené dve účtovné závierky a to z dôvodu, že boli po schválení účtovnej závierky a po vydaní správy audítora otvorené účtovné knihy a zostavená nová účtovná závierka k 31.12.2013, ktorá bola aj schválená. K tejto účtovnej závierke nebol vydaný výrok audítora a nebola zverejnená výročná správa.

- II. Overili sme súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme uskutočnili v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby auditor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, 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 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky

a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti D.A.L., spol. s r.o. v súlade s účtovnou závierkou k 31.decembru 2014.

Považská Bystrica, dňa 29.12.2015

Overenie vykonala spoločnosť: **A P X, k.s.**
Licencia SKAU č. 118



Milan Vaňko

Ing. Milan Vaňko, CSc. - zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 276