

Dodatok správy audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z. § 23 odsek 5

Spoločníkom spoločnosti DOR, s.r.o.

I. Overila som účtovnú závierku spoločnosti DOR, s.r.o. so sídlom v Považskej Bystrici, IČO: 36 293 113, („Spoločnosť“) k 31. decembru 2015, uvedenú na stranách 7 až 45, ku ktorej som dňa 18. apríla 2016 vydala správu nezávislého audítora v nasledujúcom znení:

Správa nezávislého audítora

Pre spoločníkov spoločnosti DOR, s.r.o., Považská Bystrica

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti DOR, s.r.o., so sídlom v Považskej Bystrici, IČO: 36 293 113, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti 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 na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnila 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 audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Základ pre podmienený názor

Vzhľadom na to, že som prijala zákazku na audit účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015 vo februári 2016, nemohla som uskutočniť pozorovanie fyzického počítania zásob na začiatku a na konci roka 2015 a ani inými postupmi som sa nemohla presvedčiť o množstve zásob vykazovaného spoločnosťou.

Pomienený názor

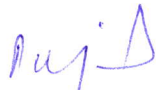
Podľa môjho názoru, okrem možných účinkov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka vo všetkých významných súvislostiach poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti DOR, s.r.o. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2014 auditoval iný audítor a dňa 15. apríla 2015 vydal správu s podmieneným názorom na túto účtovnú závierku v oblasti vykazovania zásob.

Považská Bystrica, 18. apríla 2016

Audítor:


Ing. Viera Pajchlová
Licencia SKAU 437

II. Overila som súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

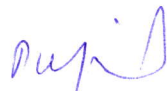
Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán Spoločnosti. Mojou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor 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 na stranách 1 až 6 som posúdila s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoverovala. Som presvedčená, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Podľa môjho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti DOR, s.r.o. v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2015.

V Považskej Bystrici 9. novembra 2016


Ing. Viera Pajchlová
Licencia SKAU 437
Stred 49/15
017 01 Považská Bystrica