

S p r á v a a u d í t o r a

o overení účtovnej závierky k 31.12.2015

ARRIVA LIORBUS a.s.

Bystrická cesta 62 Ružomberok

Audítor

Ing. Pavel F i a n t a
Licencia SKAU č. 445
Smrečany 105

Prílohy

Súvaha
Výkaz ziskov a strát
Poznámky
Výročná správa

S p r á v a nezávislého audítora

pre predstavenstvo a akcionárov ARRIVA LIORBUS a.s. Ružomberok

Bol uskutočnený audit priloženej účtovnej závierky ARRIVA LIORBUS a.s. Bystrická cesta 62 Ružomberok, ktorá obsahuje Súvahu, Výkaz ziskov a strát a Poznámky za finančný rok, ktorý sa skončil k 31.12.2015.

Zodpovednosť účtovnej jednotky za účtovnú závierku

Za zostavenú účtovnú závierku je zodpovedné predstavenstvo spoločnosti. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol relevantných pre prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti v dôsledku podvodu alebo chyby, ďalej výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočnenie účtovných odhadov, primeraných za daných okolností.

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe auditu. Audit som uskutočnil v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. 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 môjho rozhodnutia, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika som bral do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v účtovnej jednotke, aby som mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na činnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeraných účtovných odhadov uskutočnených konateľmi spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre môj názor.

Názor

Podľa môjho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu spoločnosti **ARRIVA LIORBUS a.s.** Bystrická cesta 62 Ružomberok k 31. 12. 2015, na výsledky jeho hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Dodatok správy

Spolu s účtovnou závierkou mi bola predložená výročná správa za rok 2015. Podľa môjho názoru údaje vo výročnej správe použité z účtovnej závierky sú v súlade s touto účtovnou závierkou, ktorú som auditoval a uvedená účtovná závierka je kompletná.

9. júna 2016



Zodpovedný audítor
Ing. Pavel F i a n t a
Licencia SKAU č.445
Smrečany 105