

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

### **Pre predsedu predstavenstva a akcionárov spoločnosti SLOVLAK Košeca, a.s. :**

Uskutočnili sme audit priloženej ročnej účtovnej závierky spoločnosti SLOVLAK Košeca, a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá obsahuje zostavenú Súvahu za účtovné obdobie končiace sa k 31. decembru 2013, Výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu a Poznámky vrátane prehľadu významných účtovných pravidiel.

#### *Zodpovednosť vedenia spoločnosti za účtovnú závierku*

Predstavenstvo spoločnosti zodpovedá za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským Zákonom o účtovníctve a Postupmi účtovania. Súčasťou tejto zodpovednosti je návrh, zavedenie a udržiavanie vnútornej kontroly relevantnej pre zostavenie a vernú prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, výber a uplatňovanie vhodných účtovných pravidiel a uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

#### *Zodpovednosť audítora*

Našou zodpovednosťou je podľa platných audítorských štandardov vyjadriť stanovisko na túto účtovnú závierku, ktorý vychádza z výsledkov audítorských prác.

Audit individuálnej účtovnej závierky sme uskutočnili v súlade so Zákonom o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu a v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi (ISA). Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, audit naplánovať a vykonať tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti. Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch uvedených v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie použitých účtovných pravidiel a zhodnotenie primeranosti významných odhadov, ktoré uskutočnilo vedenie družstva, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že na základe výsledkov použitých audítorských postupov, náš audit poskytuje primerané východisko pre naše stanovisko.

#### *Stanovisko*

**Podľa nášho názoru, zostavená ročná účtovná závierka spoločnosti SLOVLAK Košeca, a.s. vyjadruje verne, vo všetkých svojich významných súvislostiach majetkovú a finančnú situáciu spoločnosti k 31. decembru 2013, výsledok jej hospodárenia za uvedený rok a je zostavená v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania.**

Trenčín, dňa 30. júna 2014

DOMINANT AUDIT s.r.o.  
J.Zemana 99, 911 01 Trenčín  
Licencia SKAu č. 319



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Jana Tomšíková".

Ing. Jana Tomšíková  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAu č. 454