

**Správa nezávislého audítora o výsledkoch auditu účtovnej závierky k 31.12.2013
pre akcionárov spoločnosti**

**Automatizácia železničnej dopravy,
a.s.
B r a t i s l a v a**

Overenie bolo vykonané na základe zmluvy zo dňa 07.1.2013

**Overenie vykonal: Ing. Ivan Szende, Železničná 32, 821 07 Bratislava, zapísaný
do zoznamu audítorov dňa 15.2.2000 licencia číslo 793**

Počet listov: 29

Počet výtlačkov: 3

Bratislava, 2014

SPRAVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre predstavenstvo a dozornú radu spoločnosti Automatizácia železničnej dopravy, a.s. Bratislava:

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Automatizácia železničnej dopravy, a.s. Bratislava („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k tomuto 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, ktoré neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe môjho auditu. Okrem opísaných skutočností v nasledujúcom odseku som audit vykonal 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 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 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 na účinnosť 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 presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre moje audítorské stanovisko.

Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o finančnej situácii spoločnosti Automatizácia železničnej dopravy, a.s. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

23. mája 2014
Bratislava


Ing. Ivan Szende
Audítor Licencia SKAU 793



Dodatok správy audítora

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

1. Overil som riadnu individuálnu účtovnú závierku spoločnosti **Automatizácia železničnej dopravy, a.s.. Bratislava („spoločnosť“)** k 31.decembru 2013, uvedenú v prílohe k výročnej správe, ku ktorej som dňa 23.5.2014 vydal správu nezávislého audítora v ktorej som vyjadril svoj názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o finančnej situácii spoločnosti Automatizácia železničnej dopravy, a.s. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

- 2 Overil som súlad výročnej správy s vyššie uvedenou riadnou individuálnou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Mojou úlohou je overiť súlad výročnej správy s riadnou individuálnou účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s riadnou individuálnou účtovnou závierkou.

Overenie som uskutočnil v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám naplánovať a vykonať overenie tak, aby som získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v riadnej individuálnej účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou riadnou individuálnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 1 až 11 som posúdil s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31.decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoveroval. Som presvedčený, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Podľa môjho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti **Automatizácia železničnej dopravy, a.s. Bratislava** v súlade s riadnou individuálnou účtovnou závierkou zostavenou k 31.decembru 2013.

23. mája 2014



Ing. Ivan Szende, Železničná 32, 821 07 Bratislava
Auditor Licencia SKAU č. 793

