

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA

pre

akcionárov, dozornú radu a predstavenstvo spoločnosti Prvá Slovenská železničná, akciová spoločnosť

Overovaná účtovná zvierka

Prvá Slovenská železničná, akciová spoločnosť

Preverované obdobie: od 1.1.2015 do 31.12.2015

Objednávateľ: Prvá Slovenská železničná, akciová spoločnosť

Príjemca: akcionárov , dozornú radu a predstavenstvo spoločnosti Prvá Slovenská železničná , akciová spoločnosť

Audítor : JAKO AUDIT s. r. o
licencia SKAU č. 300
Hlavná 81/A, 040 01 Košice

Okolnosti zákazky zahŕňajú :

- Audit účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve.
- Štatutárny orgán účtovnej jednotky zostavil účtovnú závierku na všeobecné účely v súlade so zákonom o účtovníctve.
- Podmienky zákazky na audit zahŕňajú zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku opísanú v ISA 210.
- Audítor má popri audite účtovnej závierky aj iné oznamovacie povinnosti, ktoré vyžadujú miestne zákony.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre akcionárov a dozornú radu spoločnosti

Prvá Slovenská železničná, akciová spoločnosť

Správa k účtovnej závierke

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Prvá Slovenská železničná, akciová spoločnosť („spoločnosť“), 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 uskutočňovanie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnej 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 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.

Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Prvá Slovenská železničná, akciová spoločnosť k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.



JAKO AUDIT, s.r.o.

Číslo licencie 300

Ing. Jana Kollárová č. I. 781

Dátum vydania správy 11 máj 2016

Hlavná 81/A, 040 01 Košice

Ing. Kollárová