



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
o overení riadnej individuálnej účtovnej závierky
k 31. 12. 2015

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s.
ul. 29. augusta 1/A, 814 80 Bratislava

Bratislava, marec 2016

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre predstavenstvo, dozornú radu a akcionára spoločnosti Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s., ul. 29. augusta 1/A, 814 80 Bratislava

Správa o overení účtovnej závierky

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť vedenia spoločnosti za účtovnú závierku

Vedenie spoločnosti je zodpovedné za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení jeho dodatkov a za návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol, ktoré vedenie spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie 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

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit 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 vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky účtovnej jednotky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti

úctovných odhadov uskutočnených manažmentom, ako aj zhodnotenie prezentácie úctovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie niektorých skutočností

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na nasledovné skutočnosti:

1. Spoločnosť je žalovanou stranou vo viacerých súdnych sporoch v celkovej žalovanej sume 29 359 tis. EUR s príslušenstvom. Túto skutočnosť uviedla v poznámkach v časti „L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH“. Spoločnosť má k 31.12.2015 na uvedené riziká vytvorené rezervy vo výške 14 347 tis. EUR, ktoré nemusia dostatočne odrážať výšku súvisiacich dopadov. V súčasnosti nie je možné odhadnúť konečný výsledok jednotlivých súdnych sporov.
2. Ako je uvedené v poznámkach v časti F, bod „2. Rezervy“, spoločnosť vzhľadom na prebiehajúce rokovanie so spoločnosťou Goldman Systems, a.s. a na základe rozhodnutia predstavenstva spoločnosti Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. zo dňa 24.2.2016 pristúpiť k dohode o urovnaní, rozpustila časť dlhodobej rezervy vo výške 1 235 tis. EUR a zvyšnú časť rezerv súvisiacich s týmto prípadom presunula na krátkodobé rezervy nakoľko v roku 2016 by mal byť tento prípad uzavretý. Výška vytvorených rezerv k 31.12.2015 pre tento účel predstavuje 3 793 tis. EUR.

V Bratislave, 21. 03. 2016



ACCEPT AUDIT & CONSULTING, s.r.o.
Baštová 38, 080 01 Prešov
licencia SKAU č. 000124
OR OS Prešov, vl.č. 2365/P

Zodpovedný audítor:
Ing. Ivan Bošela, PhD., CA
licencia SKAU č. 161