

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA

pre

akcionárov spoločnosti

Overovaná účtovná zvierka

Žilinské komunikácie akciová spoločnosť

Preverované obdobie: od 1.1.2013 do 31.12.2013

Objednávateľ: Žilinské komunikácie akciová spoločnosť

Príjemca: akcionárov spoločnosti Žilinské komunikácie akciová spoločnosť

**Audítor : JAKO AUDIT s.r.o.
Číslo licencie 300
Komenského 32
Košice**

Okolnosti zákazky zahŕňajú :

- Audit účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve
- Manažment účtovnej jednotky zostavil účtovnú závierku na všeobecné účely v súlade so zákonom o účtovníctve
- Podmienky zákazky na audit zahŕňajú zodpovednosť manažmentu 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 spoločnosti Žilinské komunikácie akciová spoločnosť

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Žilinské komunikácie akciová spoločnosť, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013 výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k tomuto dátumu, ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok.

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. 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 nášho auditu. Audit sme uskutočnili 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 v účtovnej jednotke, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre moje audítorské stanovisko.

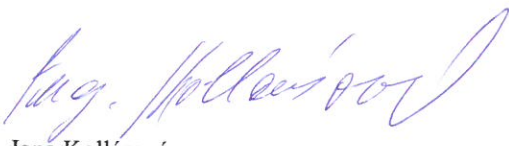
Názor

Podľa môjho stanoviska, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Žilinské komunikácie akciová spoločnosť k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve

Košice 11 apríl 2014

JAKO AUDIT, s.r.o
Licencia č. 300
Komenského 32, 040 01 Košice




Ing. Jana Kollárová
nezávislý audítor č.l.781
Komenského 32, 040 01 Košice

Okolnosti zákazky zahŕňajú :

- Overenie súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5
- Audit účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve
- Manažment účtovnej jednotky zostavil výročnú správu na všeobecné účely súlade so zákonom o účtovníctve
- Podmienky zákazky na audit zahŕňajú zodpovednosť manažmentu za výročnú správu opísanú v ISA 210
- Audítora sa rozhodne zverejniť úplnú audítorskú správu

Správa o overení súladu

Výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 440/2012 Z .z.

Spoločníkov spoločnosti: Žilinské komunikácie, a.s.

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Žilinské komunikácie, a.s.
(ďalej len spoločnosť) k 31 decembru 2013, ku ktorej sme vydali správu 11 apríl 2014
v nasledujúcom znení:

Podľa môjho stanoviská , účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Žilinské komunikácie akciová spoločnosť k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve

II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby auditor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu , že informácie uvedené vo výročnej správe , ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtove závierke k 31. Decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru auditora.

Podľa nášho názoru sú uvedené účtovné informácie vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou.

V Košiciach 11 apríl 2014

JAKO AUDIT s.r.o.
Č. licencie 300
Komenského 32
Košice



Ing. Jana Kollárová
zodpovedný auditor č. 781

Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou je dodatkom k auditorskej správe.