

CREDIT AUDIT

AUDÍTORSKÉ SLUŽBY

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o overení konsolidovanej účtovnej závierky

zostavenej k 31.12.2015

spoločnosti

Bystrická dopravná spoločnosť a.s.

IČO:36 041 777

Partizánska cesta 115

974 01 Banská Bystrica

CREDIT AUDIT

AUDÍTORSKÉ SLUŽBY

Správa nezávislého audítora o overení konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2015

Uskutočnili sme audit priloženej konsolidovanej účtovnej závierky, ktorú predložila za konsolidovaný celok materská spoločnosť Bystrická dopravná spoločnosť a.s., Partizánska cesta 115, 97401 Banská Bystrica, ktorá obsahuje konsolidovanú súvahu k 31. decembru 2015, súvisiaci konsolidovaný výkaz ziskov a strát a poznámky konsolidovanej účtovnej závierky podľa stavu k 31.12.2015.

Zodpovednosť vedenia spoločnosti za účtovnú závierku

Vedenie spoločnosti je zodpovedné za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto konsolidovanej 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 konsolidovanej 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 konsolidovanú 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 konsolidovaná účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v konsolidovanej účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v konsolidovanej 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 zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených manažmentom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

V súlade s uvedeným auditom sme uskutočnili aj audítorské postupy s cieľom overiť tiež hospodárenie podľa rozpočtu v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. v platnom znení o rozpočtových pravidlách, hospodárenie s ostatnými finančnými prostriedkami, stav a vývoj dlhu a dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru konsolidovaná účtovná závierka, ktorú za konsolidovaný celok predložila materská spoločnosť Bystrická dopravná spoločnosť a.s., Partizánska cesta 115, 97401 Banská Bystrica poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu konsolidovaného celku k 31. decembru 2015 na výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

V Bratislave, 19.12.2016

CREDIT AUDIT, s.r.o.

Veternicová 1, Bratislava 841 05

Zapísaná v OR Okresného súdu Bratislava 1, v oddieli Sro, vložka č. 37182/B

Licencia: SKAU č. 291

Ing. Kuklová Renáta

Licencia: SKAU č. 518

zodpovedný audítor

