

Správa nezávislého audítora

o zistených skutočnostiach z preskúmania doplňujúcich finančných informácií

pre akcionárov, dozornú radu a predstavenstvo spoločnosti

Uskutočnili sme preskúmaní doplňujúcich finančných informácií vykázaných v priloženom dokumente *Doplňujúca finančná informácia spoločnosti FK POHRONIE Žiar nad Hronom Dolná Ždaňa a.s., IČO: 47239140* vypracovanej dňa 15.03.2021. Naše preskúmanie sme vykonali s cieľom preskúmania odsúhlasených postupov pri vypracovaní doplňujúcich finančných informácií pre účely Licenčného konania 2021/22 Slovenského futbalového zväzu (ďalej SFZ).

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie doplňujúcich finančných informácií, ktoré vychádzajú z účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019 a k 31.12.2020, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie doplňujúcich finančných informácií, ktoré neobsahujú významné nesprávosti či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vydať správu o zistených skutočnostiach na doplňujúce finančné informácie spoločnosti vykázané v priloženom dokumente *Doplňujúca finančná informácia*, na základe nášho preskúmania. Naše preskúmanie sme uskutočnili cestou odsúhlasených postupov, podľa požiadaviek medzinárodných štandardov o súvisiacich službách – (ISRS) 4400 – medzinárodný štandard na súvisiace služby podľa zákona o štatutárnom audite v platnom znení. Podľa tohto štandardu máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať preskúmanie tak, aby sme zákazku vykonali efektívne, podľa odsúhlasených postupov a získali sme primerané uistenie, že *Doplňujúca finančná informácia* a v nej vykázané údaje boli vypracované podľa odsúhlasených postupov.

Súčasťou preskúmania je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v *Doplňujúcej finančnej informácii*. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizík významných nesprávostí, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie *Doplňujúcej finančnej informácie*, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Preskúmanie ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov, uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie *Doplňujúcich finančných informácií*.

Sme pre presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali na základe vykonaných postupov, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre naše vyjadrenie.

Záver

Na základe preskúmania vykonaných postupov a získaných dôkazov, priložená Doplnujúca finančná informácia spoločnosti FK POHRONIE Žiar nad Hronom Dolná Ždaňa a.s. vypracovaná dňa 15.3.2021, ktorá vychádza z účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019 a k 31.12.2020 a v nej vykázané informácie, sú vypracované v súlade s odsúhlasenými postupmi.

Ing. Zuzana Kováčová

Zodpovedný audítor, licencia UDVA č. 1102

1102

V Novej Bani, 06.04.2021

AUDIT NB, s.r.o., Bernolákova 27/16, 96801 Nová Baňa

OR OS Banská Bystrica, odd.: Sro, vl.č. 36882/S

Licencia UDVA č. 416

