

PROFI Audit, s. r. o.  
J. Wolкера 2414/32  
052 01 Spišská Nová Ves  
Licencia UDVA 344

Dátum: 29. október 2014

Toto prehlásenie poskytujeme v súvislosti s auditom konsolidovanej účtovnej závierky obce Lubica, za rok končiaci 31.12.2013, vykonaného na účely vyjadrenia názoru, či účtovná závierka zobrazuje verne, vo všetkých významných súvislostiach, finančnú situáciu obce Lubica k 31.12.2013 a výsledok jej rozpočtového hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade s účtovnými postupmi a zásadami platnými v Slovenskej republike pre hospodárenie so zverenými prostriedkami.

Zostavili sme konsolidovanú účtovnú závierku obce a uznávame zodpovednosť za jej pravdivú prezentáciu v súlade s účtovnými postupmi a zásadami platnými v Slovenskej republike.

Uznávame zodpovednosť za implementáciu účtovného a interného kontrolného systému, ktoré sú zamerané na prevenciu odhaľovania podvodu a chýb. Uviedli sme všetky nám známe skutočné alebo možné prípady nedodržania predpisov a zákonov, ktorých vplyv sa zohľadňuje pri zostavení účtovnej závierky.

Uznávame našu zodpovednosť za správne vykázanie a zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky v súlade s platnými predpismi a potvrdzujeme pravdivosť nasledovných prehlásení:

- Potvrdzujeme úplnosť poskytnutých informácií.
- Všetky transakcie so spriaznenými osobami boli uzavreté ako nezávislé obchodné vzťahy a ceny ktoré obec používa pri transakciách so spriaznenými osobami sú ekonomicky opodstatnené. Sme schopní v prípade kontroly obhájiť takéto ceny a poskytnúť relevantné informácie kontrolnému orgánu.
- Obec dodržala všetky podmienky zmluvných dohôd, ktoré by v opačnom prípade mohli mať závažný vplyv na účtovnú závierku.
- Nasledovné operácie boli riadne zaúčtované a v prípade potreby boli zverejnené v účtovnej závierke:
  - identita spriaznených osôb, transakcie a ich zostatky so spriaznenými osobami,
  - straty vyplývajúce z dohodnutých alebo zmluvných predajov, alebo nákupov,
  - majetok poskytnutý ako záruka.
- Nemáme žiadne plány alebo zámery, ktoré by v závažnej miere zmenili účtovné hodnoty alebo klasifikáciu majetku a záväzkov zobrazených v účtovnej závierke.
- Obec má vlastnícke právo na všetok majetok. Založený majetok je uvedený v poznámkach k účtovnej závierke.
- Zaúčtovali a zverejnili sme všetky záväzky - skutočné aj podmienené. Tretím stranám sme neposkytli žiadne záruky.
- Neexistujú žiadne formálne alebo neformálne dohody o kompenzácií zostatkov v rámci ktoréhokoľvek z účtov peňažných prostriedkov a investícií.
- Neprevzali sme záruku za úver, pôžičku ani iný dlh fyzickej, alebo právnickej osoby.
- Právne služby obec využíva v prípade potreby
- Obec nie je účastníkom súdneho sporu, ktorého výsledok by mohol výrazne zvýšiť stav záväzkov vykazaný v účtovnej závierke
- Bankové účty vykazané v účtovnej závierke sú všetky, ktoré má obec zriadené.

.....  
Obec Lubica  
Ing. Peter Repčák  
starosta

