

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA

Audit ročnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

štátneho fondu

**Národný jadrový fond na vyradovanie jadrových zariadení a na nakladanie
s vyhoretým jadrovým palivom a rádioaktívnymi odpadmi**

Mierová 19, 827 15 Bratislava

DOMINANT AUDIT s.r.o., Licencia SKAU č. 319

Sídlo: J.Zemana 99, 911 01 Trenčín

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sro, Vložka č. 19867/R

Tel: +421 2 527 31 210, Fax: +421 2 527 31 221, e-mail: tomsikova@dominant.sk

Audítorská správa obsahuje:

- 1) Výrok nezávislého auditora k ročnej účtovnej závierke a Správa o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou za rok 2014
- 2) Súvaha k 31.12.2014
- 3) Výkaz ziskov a strát k 31.12.2014
- 4) Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2014
- 5) Výročná správa o hospodárení a činnosti NJF k 31.12.2014

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre Radu správcov Národného jadrového fondu na vyradovanie jadrových zariadení a na nakladanie s vyhoretým jadrovým palivom a rádioaktívnymi odpadmi:

Uskutočnili sme audit priloženej ročnej účtovnej závierky štátneho fondu Národný jadrový fond na vyradovanie jadrových zariadení a na nakladanie s vyhoretým jadrovým palivom a rádioaktívnymi odpadmi, ktorá obsahuje zostavenú Súvahu za rok končiaci sa k 31. decembru 2014, Výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu a Poznámky vrátane prehľadu významných účtovných pravidiel. Uskutočnili sme aj audit súladu údajov uvedených vo výročnej správe štátneho fondu za rok 2014, v ktorej sa účtovná závierka spolu s touto správou zverejňuje.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán štátneho fondu zodpovedá za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania a za súlad údajov uvedených vo výročnej správe s účtovnou závierkou. Súčasťou tejto zodpovednosti je návrh, zavedenie a udržiavanie vnútornej kontroly relevantnej pre zostavenie a vernú prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, výber a uplatňovanie vhodných účtovných pravidiel a uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je podľa platných audítorských štandardov vyjadriť stanovisko na túto účtovnú závierku, ktorý vychádza z výsledkov audítorských prác ako aj stanovisko k súladu údajov uvedených vo výročnej správe.

Audit ročnej účtovnej závierky sme uskutočnili v súlade so zákonom o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu a v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi (ISA). Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, audit naplánovať a vykonať tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti a že údaje uvedené vo výročnej správe sú v súlade s účtovnou závierkou. Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch uvedených v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie použitých účtovných pravidiel a zhodnotenie primeranosti významných odhadov, ktoré uskutočnilo vedenie spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že na základe výsledkov použitých audítorských postupov, náš audit poskytuje primerané východisko pre naše stanovisko.

Stanovisko

Podľa nášho názoru:

- a) zostavená účtovná závierka štátneho fondu Národný jadrový fond na vyradovanie jadrových zariadení a na nakladanie s vyhoretým jadrovým palivom a rádioaktívnymi odpadmi vyjadruje verne vo všetkých svojich významných súvislostiach majetkovú a finančnú situáciu štátneho fondu k 31. decembru 2014, výsledok jej hospodárenia za uvedený rok a je zostavená v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania,
- b) na základe overenia rozpočtového hospodárenia zachyteného v poznámkách účtovnej závierky konštatujeme, že sme nezistili skutočnosti, ktoré by spochybňovali vykázané výsledky rozpočtového hospodárenia,
- c) údaje v tejto výročnej správe štátneho fondu Národný jadrový fond na vyradovanie jadrových zariadení a na nakladanie s vyhoretým jadrovým palivom a rádioaktívnymi odpadmi za rok 2014 sú v súlade s pripojenou účtovnou závierkou.

Túto správu s pripojenou kompletnou účtovnou závierkou je možné použiť len vo výročnej správe, ktorej súlad údajov sme auditovali.

Bratislava, dňa 12. februára 2015

DOMINANT AUDIT s.r.o.
J.Zemana 99, 911 01 Trenčín
Licencia SKAU č. 319



Ing. Ľudovít Petráš
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č.929