

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA

O OVERENÍ SÚLADU

výročnej správy s účtovnou závierkou

v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5

akcionárom spoločnosti VKÚ, akciová spoločnosť

I. Overil som účtovnú závierku spoločnosti VKÚ, akciová spoločnosť so sídlom v Harmanci („Spoločnosť“) k 31. decembru 2013, uvedenú v bode 5 tejto výročnej správy, ku ktorej som dňa 25.03.2014 vydal správu audítora a v ktorej som vyjadril podmienený názor v nasledujúcom znení:

Základ pre podmienený názor

Neobdržal som confirmáciu banky k odsúhlaseniu zostatku úverov a bankových účtov ako aj uvedenia prípadných ostatných skutočností uplatnených zo strany banky alebo tretích strán, ako nároky voči spoločnosti, ktoré boli uplatnené u banky, alebo prostredníctvom banky.

Podmienený názor

Podľa môjho názoru, okrem možného vplyvu zo skutočností opísanej v odseku Základ pre podmienený názor na účtovnú závierku, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti VKÚ, akciová spoločnosť k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Bez vplyvu na môj názor, upozorňujem na informáciu uvedenú v poznámkach k účtovnej závierke v časti L o zámeroch ďalšieho fungovania spoločnosti a že po dobu splnenia schváleného reštrukturalizačného plánu podlieha spoločnosť dozornej správe pod dohľadom dozorného správcu.

Predstavenstvo spoločnosti prijalo na zasadnutí 10.3.2014 rozhodnutie o zrušení časti podniku - oddelenia polygrafie a následných organizačných zmenách k 31.3.2014 a o hromadnom prepúšťaní zamestnancov.

Uvedená situácia spolu so skutočnosťami uvedenými v poznámkach v časti L naznačujú existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať pochybnosť o schopnosti spoločnosti naďalej nepretržite pokračovať v činnosti.

II. Overil som súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán Spoločnosti. Mojou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som uskutočnil v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, 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 uvedené vo výročnej správe na stranách 2-16 som posúdil s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoveroval. Som presvedčený, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre môj názor

Podľa môjho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2013.

V Banskej Bystrici, dňa 26.3.2014

Ing. Martin Lacko
zodpovedný audítor
Kynceľová č.66, 974 01 Banská Bystrica
Licencia SKAU č. 738
DIČ:1029274323

