

AUDITORSKÁ SPRÁVA

o overení ročnej účtovnej závierky k 31.12.2013

Názov overovanej účtovnej jednotky: Poľno Vtáčnik a. s.

Preverované obdobie : rok 2013

Auditor: Ing. Augustín Grman, PhD., číslo audítorského dekrétu 230

Dátum vyhotovenia audítorskej správy: 25.3.2013

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti , Poľno Vtáčnik, a.s. Lehota pod Vtáčnikom, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k tomuto dátumu, ako aj prehľad významných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok.

Zodpovednosť vedenia akciovej spoločnosti za účtovnú závierku

Vedenie akciovej spoločnosti je zodpovedné za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto 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 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

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v 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.

Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre môj názor.

Názor:

Podľa môjho názoru okrem formálnych skutočností účtovná závierka poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu spoločnosti Poľno Vtáčnik, a.s. k 31.12.2013 na výsledky jej hospodárenia a finančné toky, ktoré sú v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Ing. Augustín Grman, PhD.

audítor SKAU

č.audítorského dekrétu č. 230

