

**Správa o overení súladu
výročnej správy s účtovnou závierkou podľa § 23 ods. 5 zákona č. 540/2007
Z.z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu**

štatutárnemu orgánu a spoločníkom spoločnosti Laná, a. s.

I.

Vykonali sme audit pripojenej účtovnej závierky spoločnosti Laná, a. s., so sídlom Priemyselná 12, Žiar nad Hronom k 31. decembru 2013, ktorá je uvedená ako príloha výročnej správy. K účtovnej závierke sme 25. marca 2014 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

štatutárnemu orgánu a akcionárom spoločnosti

Laná, a. s.

za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2013

Vykonali sme audit pripojenej účtovnej závierky spoločnosti Laná, a. s., so sídlom Priemyselná 12, Žiar nad Hronom, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len "zákon o účtovníctve"), a za tie interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských 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. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a vernú prezentáciu účtovnej závierky, 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 významných účtovných odhadov, ktoré uskutočnil manažment spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Bez toho, že by sme podmienili náš názor, upozorňujeme na informácie k titulom pohybu vlastného imania. Spoločnosť vykázala v účtovnom období za rok 2013 stratu vo výške 120.099 €, a k 31.12.2013 je výška jej vlastného imania nižšia o 721.461 € ako základné imanie zapísané v obchodnom registri. Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na časť poznámok F. písm. v) , k vykázanej odloženej daňovej pohľadávke. Vývoj hospodárskeho výsledku v poslednom roku, spolu s ďalšími informáciami uvedenými v poznámkach, naznačuje vznik existencie neistoty umorenia daňovej straty v budúcich obdobiach a uplatnenia predmetnej daňovej pohľadávky.

25. marca 2014

Prievidza, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:

PKF Slovensko s.r.o.

Licencia UDVA č. 40

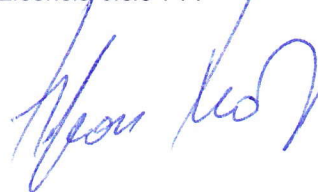
Obchodný register Trenčín, vložka 2103/R



Zodpovedný audítor:

Ing. Štefan Kardoš, CA

Licencia číslo 714



Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

- dodatok k správe audítora -

II.

V zmysle zákona o účtovníctve sme overili súlad výročnej správy s účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby auditor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, 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 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru sú uvedené účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou zostavenou k 31. decembru 2013, ktorá je uvedená ako príloha výročnej správy.

19. mája 2014

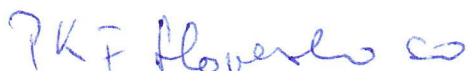
Prievidza, Slovenská republika

Auditorská spoločnosť:

PKF Slovensko s.r.o.

Licencia UDVA č. 40

Obchodný register Trenčín, vložka 2103/R



Zodpovedný audítor:

Ing. Štefan Kardoš, CA

Licencia číslo 714

