

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
**pre štatutárny orgán OTF Orava, a.s.**  
**zastúpený Ing. Jánom Oršuliakom**

Uskutočnil som audit pripojenej účtovnej závierky OTF Orava, a.s. za rok 2013, ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31.12.2013, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámky ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku.

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č.431/2002 v znení neskorších predpisov a za 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.

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto závierku na základe auditu. Audit som uskutočnil v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získal primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní toto rizika berie do úvahy interné kontroly, relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako ja vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Názor.

Podľa môjho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu akciovej spoločnosti OTF Orava k 31.12.2013, na výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k danému dátumu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

20.mája 2014



Doc. Ing. Július Nagy, PhD

zodpovedný audítor

licencia SKAu 0015

Kadnárova 104

831 06 Bratislava