

**SPRÁVA AUDÍTORA** o výsledku overenia správnosti a úplnosti konsolidovanej  
účtovnej závierky, spracovanej účtovnou jednotkou obec  
Zámutov so sídlom v obci Zámutov k 31.12.2013

Adresát správy: Obecné zastupiteľstvo  
Zámutov

Vo Vranove nad Topľou 2014-12-02

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Štatutárnemu orgánu a obecnému zastupiteľstvu obce Zámotov

Uskutočnili sme audit priloženej konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy, ktorú za konsolidovaný celok zostavila materská spoločnosť obec Zámotov, a ktorá obsahuje konsolidovanú súvahu k 31. decembru 2013, konsolidovaný výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a súvisiace poznámky konsolidovanej účtovnej závierky obsahujúce súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu za konsolidovanú účtovnú závierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie konsolidovanej 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 považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

### *Zodpovednosť audítora*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto konsolidovanú 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 konsolidovaná 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 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 konsolidovanej účtovnej závierky v konsolidovanom celku, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol v konsolidovanom celku. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie konsolidovanej účtovnej závierky ako celku.

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

### *Základ pre podmienený názor*

*Obec za účtovné obdobie končiace k 31.12.2012 nemá overenú účtovnú závierku audítorm, čím nepostupovala v súlade s § 22 ods.13, zákona 431/2002 Z.z. v znení noviel.*

SALDO-AUDIT Vranov, s.r.o. Duklianskych hrdinov 1236/6, 093 01 Vranov nad Topľou, zapísaná v OR OS v Prešove, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 10989/P, Licencia UDVA č.361 opravnújúca na výkon činnosti audítora  
*Podmieneny názor*

Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočnosti opísanej v časti Základ pre podmienený názor, konsolidovaná účtovná závierka účtovnej jednotky verejnej správy, ktorú za konsolidovaný celok zostavila materská spoločnosť obec Zámotov , poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie k 31. decembru 2013 a jej konsolidovaného výsledku hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Ing. Nadežda Liberková

číslo licencie 408

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Liberková', is centered on a light green rectangular background.

SALDO-AUDIT Vranov, s.r.o.

Licencia UDVA 361

Duklianskych hrdinov 1236/6

Vranov nad Topľou 02.12.2014

## **Správa o overení súladu Výročnej správy s konsolidovanou účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § - u 23 odsek 5**

(Dodatok správy audítora)

Štatutárnemu orgánu obce a obecnému zastupiteľstvu obce Zámotov

I. Overili sme konsolidovanú účtovnú závierku obce Zámotov k 31. decembru 2013, uvedenú v prílohe, ku ktorej sme dňa 02.12.2014 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

### **Správa ku konsolidovanej účtovnej závierke**

Uskutočnili sme audit priloženej konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy, ktorú za konsolidovaný celok zostavila materská spoločnosť obec Zámotov, a ktorá obsahuje konsolidovanú súvahu k 31. decembru 2013, konsolidovaný výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a súvisiace poznámky konsolidovanej účtovnej závierky obsahujúce súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu za konsolidovanú účtovnú závierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie konsolidovanej 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 považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

### *Zodpovednosť audítora*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto konsolidovanú 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 konsolidovaná 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 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 konsolidovanej účtovnej závierky v konsolidovanom celku, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol v konsolidovanom celku. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie konsolidovanej účtovnej závierky ako celku.

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

### *Základ pre podmienený názor*

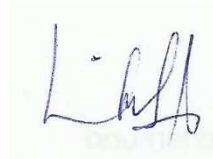
SALDO-AUDIT Vranov, s.r.o. Duklianskych hrdinov 1236/6, 093 01 Vranov nad Topľou, zapísaná v OR OS v Prešove, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 10989/P, Licencia UDVA č.361 opravnújúca na výkon činnosti audítora *Obec za účtovné obdobie končiace k 31.12.2012 nemá overenú účtovnú závierku audítorm, čím nepostupovala v súlade s § 22 ods.13, zákona 431/2002 Z.z. v znení noviel.*

*Podmieneny názor*

Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočnosti opísanej v časti Základ pre podmienený názor, konsolidovaná účtovná závierka účtovnej jednotky verejnej správy, ktorú za konsolidovaný celok zostavila materská spoločnosť obec Zámotov, poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie k 31. decembru 2013 a jej konsolidovaného výsledku hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Ing. Nadežda Liberková

číslo licencie 408



SALDO-AUDIT Vranov, s.r.o.

Licencia UDVA 361

Duklianskych hrdinov 1236/6

Vranov nad Topľou 02.12.2014

II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán obce - starosta. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor 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 na stranách 1-28 sme posúdili s informáciami uvedenými v konsolidovanej účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z konsolidovanej účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

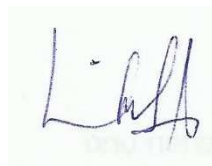
Podľa nášho názoru sú uvedené účtovné informácie vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou konsolidovanou účtovnou závierkou a táto poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu obce Zámotov k 31. decembru 2013, na výsledky jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákomom 431/2002 z. z. o účtovníctve

Vranov nad Topľou 2014-12-03

SALDO-AUDIT Vranov, s.r.o. Duklianskych hrdinov 1236/6, 093 01 Vranov nad Topľou, zapísaná v OR OS v Prešove, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 10989/P, Licencia UDVA č.361 opravnújúca na výkon činnosti audítora

Ing. Liberková Nadežda

Certifikovaný audítor  
Licencia č. 408

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Liberková', is centered on a light green rectangular background.

SALDO-AUDIT Vranov, s.r.o.  
licencia UDVA č.361  
Duklianskych hrdinov 1236/6  
093 01 Vranov nad Topľou