



OBEC HORNÁ POTÔŇ

930 36 Horná Potôň č. 1

tel.: 031/5543236, fax: 031/6270116, e-mail: obec@hornapoton.sk

BILDAN, s. r. o.
Ing. Margita Guttová, ŠA
Súkennícka 10
821 09 Bratislava

V Bratislave, 30. september 2019

Vyhlásenie vedenia Obce

Poskytujeme Vám toto vyhlásenie v súvislosti s auditom účtovnej závierky obce Horná Potôň

/ ďalej len Obec / k 31.12.2018, zostavenej za obdobie dvanástich mesiacov končiace 31.12.2018, ktorý Vaša spoločnosť vykonala so zámerom vyjadriť názor, či táto účtovná závierka vyjadruje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti a výsledok jej hospodárenia v súlade so slovenskými účtovnými predpismi.

Vyhlásenia v tomto liste sa vzťahujú na skutočnosti, ktoré sú považované za významné. Sme si vedomí, že informácie sa považujú za významné, ak jednotlivito alebo súhrnne ich neuvedenie alebo ich chybné uvedenie by mohlo ovplyvniť ekonomické rozhodovanie používateľov urobené na základe tejto účtovnej závierky. Významnosť závisí od veľkosti položky alebo chyby v konkrétnych súvislostiach jej neuvedenia alebo nesprávneho uvedenia.

Na základe nášho najlepšieho vedomia a presvedčenia potvrdzujeme nasledovné vyhlásenia:

1. Vyššie uvedená individuálna účtovná závierka vyjadruje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu Obce a výsledky jej hospodárenia v súlade so slovenskými účtovnými predpismi.
2. Účtovné zásady používané Obcou a z nich vyplývajúce postupy a metódy sú uvedené v účtovnej závierke, a žiadne účtovné zásady a postupy neboli zmenené počas roka bez toho, aby sme Vás o nich informovali alebo aby neboli uvedené v účtovnej závierke.
3. Poskytli sme Vám nasledovné:
 - a) všetky účtovné záznamy a s nimi súvisiace údaje,
 - b) všetky zápisy zo zasadnutí Obecného zastupiteľstva, vedenia Obce (alebo sumarizáciu opatrení vyplývajúcich zo zasadnutí, z ktorých ešte neboli vypracované zápisnice), ktoré sa uskutočnili v priebehu roka 2018 ako aj závery z rokovaní uskutočnených nedávno.
4. Potvrdzujeme úplnosť poskytnutých informácií ohľadom zmlúv, ktoré svojím obsahom, dĺžkou trvania, možnými zmluvnými sankciami alebo pre ďalšie dôvody majú alebo môžu mať významný vplyv na posúdenie finančnej pozície Obce.



OBEC HORNÁ POTÔŇ

930 36 Horná Potôň č. 1

tel.: 031/5543236, fax: 031/6270116, e-mail: obec@hornapoton.sk

5. Nie je nám známe žiadne skutočné alebo potenciálne nedodržiavanie zákonov a ďalších všeobecne záväzných právnych predpisov, ktoré by mohlo mať významný dopad na individuálnu účtovnú závierku v prípade nedodržania týchto zákonov alebo ďalších všeobecne záväzných právnych predpisov.
6. Potvrdzujeme, že:
- a) Sme si vedomí, že pojem „podvod“ zahŕňa nesprávnosti vyplývajúce z podvodného finančného výkazníctva a nesprávnosti vyplývajúce zo sprenevery majetku. Nesprávnosti vyplývajúce z podvodného finančného výkazníctva predstavujú zámerné chyby, vrátane neuvedenia údajov alebo také uvedenie údajov v individuálnej účtovnej závierke, ktorých zámerom je podviesť používateľov individuálnej účtovnej závierky. Nesprávnosti vyplývajúce zo sprenevery majetku predstavujú krádež majetku Obce, pričom sú často sprevádzané falšovanými alebo zavádzajúcimi záznamami alebo dokumentmi, ktorých zámerom je zakryť skutočnosť, že daný majetok chýba alebo bol zaťažený právom inej osoby bez zodpovedajúcej autorizácie.
 - b) Potvrdzujeme našu zodpovednosť za navrhnutie a zavedenie systému vnútorných kontrol vytvorených na prevenciu a odhaľovanie podvodov a chýb.
 - c) Nenastali žiadne podvody alebo možné podvody ovplyvňujúce Obec týkajúce sa:
 - manažmentu / vedenia / Obce,
 - iných subjektov, kde by podvod mohol mať významný dopad na individuálnu účtovnú závierku.
 - d) Nenastali žiadne obvinenia z podvodu alebo možného podvodu, ovplyvňujúce individuálnu účtovnú závierku Obce.
7. Neexistujú žiadne:
- a) Neuplatnené nároky alebo výmery, o ktorých nám náš právny zástupca oznámil, že budú pravdepodobne nárokované a ktoré musia byť vykázané v súlade so slovenskými účtovnými predpismi, okrem tých, ktoré už sú v individuálnej účtovnej závierke alebo v poznámkach k individuálnej účtovnej závierke uvedené.
 - b) Ostatné záväzky alebo podmienené zisky alebo straty, ktoré majú byť zaúčtované alebo uvedené v poznámkach.
 - c) Významné transakcie alebo udalosti, ktoré neboli riadne uvedené v individuálnej účtovnej závierke.
 - d) Udalosti, ktoré sa uskutočnili po dni, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, ktoré by vyžadovali úpravu individuálnej účtovnej závierky, alebo ich uvedenie v tejto účtovnej závierke.
 - e) Významné straty, ktoré neboli správne zaúčtované alebo uvedené v individuálnej účtovnej závierke.
 - f) Porušenia alebo potenciálne porušenia zákonov alebo ďalších všeobecne záväzných právnych predpisov, dôsledky ktorých by mali byť zohľadnené pre uvedenie v individuálnej účtovnej závierke alebo mali byť podkladom k zaúčtovaniu novej straty.



OBEC HORNÁ POTÔŇ

930 36 Horná Potôň č. 1

tel.: 031/5543236, fax: 031/6270116, e-mail: obec@hornapoton.sk

8. Prehodnotili sme všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu a sme presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Obec schopná nepretržite pokračovať v činnosti t.j. minimálne počas obdobia jedného roka od skončenia účtovného obdobia.
9. Obec má uspokojivý nárok na všetok majetok a na tento majetok neexistujú žiadne práva tretích osôb alebo žiadna položka z tohto majetku nebola založená ako zábezpeka, okrem tých prípadov, ktoré už sú v individuálnej účtovnej závierke alebo v poznámkach k individuálnej účtovnej závierke uvedené.
10. Obec vyhovelá všetkým aspektom zmluvných záväzkov a požiadavkám regulačných úradov, ktorých nesplnenie by mohlo mať významný vplyv na individuálnu účtovnú závierku.
11. Potvrdzujeme, že sme Vám poskytli úplné informácie týkajúce sa identifikácie spriaznených osôb a tých transakcií s týmito osobami, ktoré sú pre individuálnu účtovnú závierku významné. Identita spriaznených osôb, zostatky a transakcie so spriaznenými osobami boli správne zaúčtované, a tam, kde to bolo potrebné, boli v individuálnej účtovnej závierke adekvátne uvedené. Transakciami so spriaznenými osobami sú prevody zdrojov, služieb alebo povinností medzi spriaznenými osobami, a to bez ohľadu na to, či boli odplatné alebo bezodplatné.

Obec potvrdzuje, že je zodpovedná za zabezpečenie náležitostí všetkých transakcií so spriaznenými osobami, takisto ako za zabezpečenie toho, že všetky takéto transakcie sú uskutočnené na základe trhových cien a podložené náležitou dokumentáciou.

13. Nasledujúce prípady boli riadne zaúčtované alebo uvedené v individuálnej účtovnej závierke:

záruky, ústne alebo písomné, ku ktorým sa Obec podmienene zaviazala,

13. Pohľadávky vykázané v individuálnej účtovnej závierke predstavujú platné nároky voči dlžníkom za predaje alebo iné zúčtovania, ktoré vznikli ku dňu, ku ktorému sa individuálna účtovná závierka zostavuje alebo pred ním.
14. Obec je zodpovedná za zabezpečenie súladu so všetkými postupmi súvisiacimi s daňovými otázkami. Spoločnosti nie sú známe žiadne významné nedostatky v postupoch, ktoré používa a v daňových priznaniach, ktoré predložila.
15. Obec je zodpovedná za výpočet svojej splatnej daňovej povinnosti, ktorá je v individuálnej účtovnej závierke vykázaná. Výpočet dane bol uskutočnený na základe ustanovení príslušných platných zákonov a ďalších všeobecne záväzných právnych predpisov. Posúdenie transakcií sme konzultovali s daňovým poradcom.
16. Obec správne a v súlade s príslušnými účtovnými predpismi ocenila všetky svoje aktíva, t.j. dlhodobý hmotný majetok, nehmotný majetok, zásoby a pohľadávky. Obec vytvorila rezervy, opravné položky a zaúčtovala stratu zo zníženia hodnoty, tak aby účtovná hodnota týchto aktív zodpovedala ich čistej realizovateľnej hodnote. Zostatkové hodnoty všetkých významných položiek sú návratné.



OBEC HORNÁ POTÔŇ

930 36 Horná Potôň č. 1

tel.: 031/5543236, fax: 031/6270116, e-mail: obec@hornapoton.sk

17. Obec je zodpovedná za stanovenie a dodržanie primeranosti tvorby opravných položiek na pochybné pohľadávky a za odhady použité na stanovenie výšky týchto opravných položiek. Podľa vedenia spoločnosti je výška opravných položiek primeraná s ohľadom na súčasný odhad výšky pochybných pohľadávok.
18. Potvrdzujeme, že poznámky k individuálnej účtovnej závierke boli vypracované v súlade so slovenskými účtovnými predpismi, vrátane nasledovných údajov:
- a. transakcie so spriaznenými osobami a súvisiace hodnoty pohľadávok a záväzkov, včítane tržieb nákupov, úverov, prevodov, iných dohôd a záruk (písomných aj ústnych)
 - b. peňažné alebo nepeňažné plnenia štatutárnym orgánom,
 - c. opcie alebo dohody týkajúce sa spätného odkúpenia majetkových cenných papierov alebo majetkové cenné papiere vyhradené na opcie, záruky, konverzie alebo iné požiadavky
 - d. dohody s finančnými inštitúciami zahrňujúce vyrovnanie zostatkov alebo ostatné dohody spočívajúce v obmedzení dispozície s peňažnými zostatkami a úverových liniek alebo obdobných dohôd,
 - e. všetky derivátové finančné nástroje (napr. termínované obchody, opcie, swapy) včítane doteraz nesplnených príslubov kúpy alebo predaja cenných papierov
 - f. finančné nástroje s významnou individuálnou alebo skupinovou koncentráciou úverového rizika
 - g. všetky pohľadávky z titulu poskytnutých úverov, ktorých realizovateľnosť je ohrozená
 - h. predaje so záväzkov spätného odkupu alebo zmluvy o spätnom odkúpení skôr predaného majetku
 - i. poskytnuté úvery, ktoré boli reštrukturalizované, aby zaistili zníženie alebo odklad splácania úrokov alebo istiny v súvislosti s finančnými problémami dlžníka,
 - j. udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa individuálna účtovná závierka zostavuje,
 - k. poskytnuté záruky, písomné aj ústne, predstavujúce pre spoločnosť podmienený záväzok
 - l. popis zmien vo vlastnom imaní,
 - m. poistenie dlhodobého majetku a zásob.
19. V individuálnej účtovnej závierke sú uvedené všetky nám známe skutočnosti, ktoré súvisia so schopnosťou Obce pokračovať vo svojej činnosti, vrátane významných podmienok, udalostí a našich plánov.
20. Zaúčtovali sme alebo uviedli v poznámkach všetky existujúce alebo podmienené záväzky. Nie sme si vedomí žiadnych ďalších záväzkov, skutočných aj podmienených, ktoré by vyplývali zo súčasných alebo hroziacich súdnych sporov alebo nárokov voči Obci.
21. Okrem prípadov uvedených v individuálnej účtovnej závierke alebo v poznámkach k účtovnej závierke, nie sú nám známe žiadne:
- iné možné zisky alebo straty alebo iné záväzky, ktoré majú byť vykázané alebo uvedené v individuálnej účtovnej závierke, vrátane záväzkov alebo podmienených záväzkov vzťahujúcich sa k životnému prostrediu, ktoré sú dôsledkom protiprávnych alebo pravdepodobne protiprávnych aktivít alebo porušenia zákonov na ochranu ľudských práv; alebo
 - iné skutočnosti vzťahujúce sa k životnému prostrediu, ktoré môžu mať významný vplyv na individuálnu účtovnú závierku.



OBEC HORNÁ POTÔŇ

930 36 Horná Potôň č. 1

tel.: 031/5543236, fax: 031/6270116, e-mail: obec@hornapoton.sk

22. Nevyskytli sa žiadne udalosti následne po dni, ku ktorému sa zostavuje individuálna účtovná závierka, ktoré by vyžadovali zmenu alebo uvedenie v individuálnej účtovnej závierke alebo v poznámkach k nej.
23. Nenastali okolnosti, ktoré by mohli nepriaznivo ovplyvniť nepretržité fungovanie Obce (going concern) alebo pravdivý a verný obraz hodnoty vlastného imania, finančnej pozície a výsledku hospodárenia Obce.

Ďalej potvrdzujeme, že uznávame našu zodpovednosť za vernú prezentáciu individuálnej účtovnej závierky v súlade so slovenskými účtovnými predpismi a schvaľujeme túto individuálnu účtovnú závierku.

S pozdravom

Meno a priezvisko, starosta obce Horná Potôň: p. Tivadár Sidó

podpis:

pečiatka:

