

**Dodatok správy audítora
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle § 23 ods.5 zákona č.540/2007 Z.z.**

pre akcionárov spoločnosti

VUNAR, a.s.

I. Overil som účtovnú závierku spoločnosti **VUNAR, a.s.**, k 31. decembru 2011, ku ktorej som dňa 25. mája 2012 vydal správu audítora v nasledujúcom znení:

Podmienené stanovisko:

Podľa môjho stanoviska, okrem vplyvov skutočností uvedených v odseku Základ pre podmienené stanovisko, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti **VUNAR, a.s.**, k 31. decembru 2011, a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overil som taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Mojou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som vykonal v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby som 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, som posúdil s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2011. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoveroval. Som presvedčený, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie stanoviska audítora.

Podľa môjho stanoviska, uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti **VUNAR, a.s.**, poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. decembru 2011 a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č.431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

V Poprade, 25. mája 2012

Ing. František Rovný
Tomášikova 2481/49
058 01 Poprad
Licencia SKAU č.150



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov spoločnosti
VUNAR, a.s.

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **VUNAR, a.s.**, so sídlom v Nových Zámkoch, IČO: 31411444, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2011, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k tomuto dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu 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 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 stanovisko na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnil v súlade s medzinárodnými auditorskými štandardmi. 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 auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizík 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 účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčený, že auditorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre moje auditorské stanovisko.

Základ pre podmienené stanovisko

Nezúčastnil som sa fyzickej inventúry majetku k 31. decembru 2011, keďže mi nebol oznámený termín jej konania. Vzhľadom na charakter záznamov spoločnosti nemohol som sa presvedčiť o množstve zásob inými auditorskými postupmi. Taktiež som sa nemohol presvedčiť o opodstatnenosti výšky vytvorených opravných položiek na nedokončené investície, dlhodobý finančný majetok a zásoby.

Podmienené stanovisko:

Podľa môjho stanoviska, okrem vplyvov skutočností uvedených v odseku Základ pre podmienené stanovisko, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti **VUNAR, a.s.**, k 31. decembru 2011, a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie, čím naznačuje existenciu zásadnej neistoty, ktorá môže vyvolať závažnú pochybnosť o schopnosti spoločnosti naďalej nepretržite pokračovať v činnosti.

Poprad, 25. mája 2012

Ing. František Rovný
Tomášikova 2481/49
058 01 Poprad
Licencia SKAU č. 150

