

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Predstavenstvo spoločnosti POLNONÁKUP LIPTOV a.s.

IČO: 31 562 761

Sídlo: 1.mája 1849, 031 04 Liptovský Mikuláš

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **POLNONÁKUP LIPTOV a.s.**, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2010, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán 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 k tejto účtovnej závierke na základe môjho auditu. Audit som vykonal v súlade s medzinárodnými audítorskými 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 audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítora berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

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

Podľa môjho stanoviska, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti **POLNONÁKUP LIPTOV a.s.** k 31. decembru 2010 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.



EKIS TAX, k.s.
Licencia UDVA č.352



Ing. Vladimír Polák
Licencia SKAU č. 181

Bratislava, 27. marca 2011

Nitrianska 5
821 08 Bratislava

Mikovániho 901/9
900 21 Svätý Jur

Dodatok správy audítora

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

Predstavenstvo spoločnosti POĽNONÁKUP LIPTOV a.s.

I. Overil som účtovnú závierku spoločnosti **POĽNONÁKUP LIPTOV a.s.** k 31.decembru 2010. Uvedenú na stranách 1 - 34, ku ktorej som dňa 27.marca 2011 vydal správu audítora a v ktorej som vyjadril svoje audítorské stanovisko v nasledujúcom znení:

Podľa môjho stanoviska, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie vo všetkých významných súvislostiach spoločnosti **POĽNONÁKUP LIPTOV a.s.** k 31. decembru 2010 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému 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 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 – 10 som posúdil s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31.decembru 2010. Iné údaje a 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 **POĽNONÁKUP LIPTOV a.s.** poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31.decembru 2010 a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č.431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.



EKIS TAX, k.s.
Licencia UDVA č.352



Ing. Vladimír Polák
Licencia SKAU č. 181

Bratislava, 31. marca 2011

Nitrianska 5
821 08 Bratislava

Mikovíniho 901/9
900 21 Svätý Jur