

## **AUDÍTORSKÁ SPRÁVA**

**Audit ročnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013**

**Účtovnej jednotky:**

**Národný jadrový fond na vyradovanie jadrových zariadení a na nakladanie  
s vyhoretým jadrovým palivom a rádioaktívnymi odpadmi**

---

**DOMINANT AUDIT s.r.o., Licencia SKAU č. 319**

Sídlo: J.Zemana 99, 911 01 Trenčín

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sro, Vložka č. 19867/R

Tel: +421 2 527 31 210, Fax: +421 2 527 31 221, e-mail: tomsikova@dominant.sk

**Audítorská správa obsahuje:**

- 1) Výrok nezávislého auditora k individuálnej účtovnej závierke a Správa o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou
- 2) Súvaha k 31.12.2013
- 3) Výkaz ziskov a strát k 31.12.2013
- 4) Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2013
- 5) Výročná správa o hospodárení a činnosti NJF k 31.12.2013

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

### ***Pre Radu správcov Národného jadrového fondu na vyradovanie jadrových zariadení a na nakladanie s vyhoretým jadrovým palivom a rádioaktívnymi odpadmi :***

Uskutočnili sme audit priloženej individuálnej účtovnej závierky účtovnej jednotky Národný jadrový fond na vyradovanie jadrových zariadení a na nakladanie s vyhoretým jadrovým palivom a rádioaktívnymi odpadmi, ktorá obsahuje zostavenú Súvahu za účtovné obdobie končiace sa k 31. decembru 2013, Výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu a Poznámky vrátane prehľadu významných účtovných pravidiel.

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

Štatutárny orgán účtovnej jednotky zodpovedá za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským Zákonom o účtovníctve a Postupmi účtovania. Súčasťou tejto zodpovednosti je návrh, zavedenie a udržiavanie vnútornej kontroly relevantnej pre zostavenie a vernú prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, výber a uplatňovanie vhodných účtovných pravidiel a uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

#### *Zodpovednosť audítora*

Našou zodpovednosťou je podľa platných audítorských štandardov vyjadriť stanovisko na túto účtovnú závierku, ktorý vychádza z výsledkov audítorských prác. Audit individuálnej účtovnej závierky sme uskutočnili v súlade so Zákonom o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu a v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi (ISA). Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, audit naplánovať a vykonať tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti. Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch uvedených v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie použitých účtovných pravidiel a zhodnotenie primeranosti významných odhadov, ako aj zhodnotenie rozpočtového hospodárenia, ktoré uskutočnilo vedenie účtovnej jednotky, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku. Sme presvedčení, že na základe výsledkov použitých audítorských postupov, náš audit poskytuje primerané východisko pre naše stanovisko.

*Stanovisko*

Podľa nášho názoru, zostavená účtovná závierka účtovnej jednotky Národný jadrový fond na vyradovanie jadrových zariadení a na nakladanie s vyhoretým jadrovým palivom a rádioaktívnymi odpadmi vyjadruje verne vo všetkých svojich významných súvislostiach majetkovú a finančnú situáciu k 31. decembru 2013, výsledok jej hospodárenia za uvedený rok a je zostavená v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania.

*Správa o ďalších požiadavkách zákonov a predpisov*

Na základe overenia rozpočtového hospodárenia zachyteného v poznámkach účtovnej závierky konštatujeme, že sme nezistili skutočnosti, ktoré by zpochybňovali vykázané výsledky rozpočtového hospodárenia.

Bratislava, dňa 14. februára 2014



DOMINANT AUDIT s.r.o.  
J.Zemana 99, 911 01 Trenčín  
Licencia SKAu č. 319

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Jana Tomšíková".

Ing. Jana Tomšíková  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAu č. 454