

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre riaditeľa podniku a pre Dozornú radu podniku Lesopoľnohospodársky majetok
Ulič, štátny podnik, 067 67 Ulič 96

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Lesopoľnohospodársky majetok Ulič, štátny podnik, so sídlom 067 67 Ulič 96, IČO 00492531, (ďalej len „podnik“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť vedenia podniku za účtovnú závierku

Štatutárny orgán podniku 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

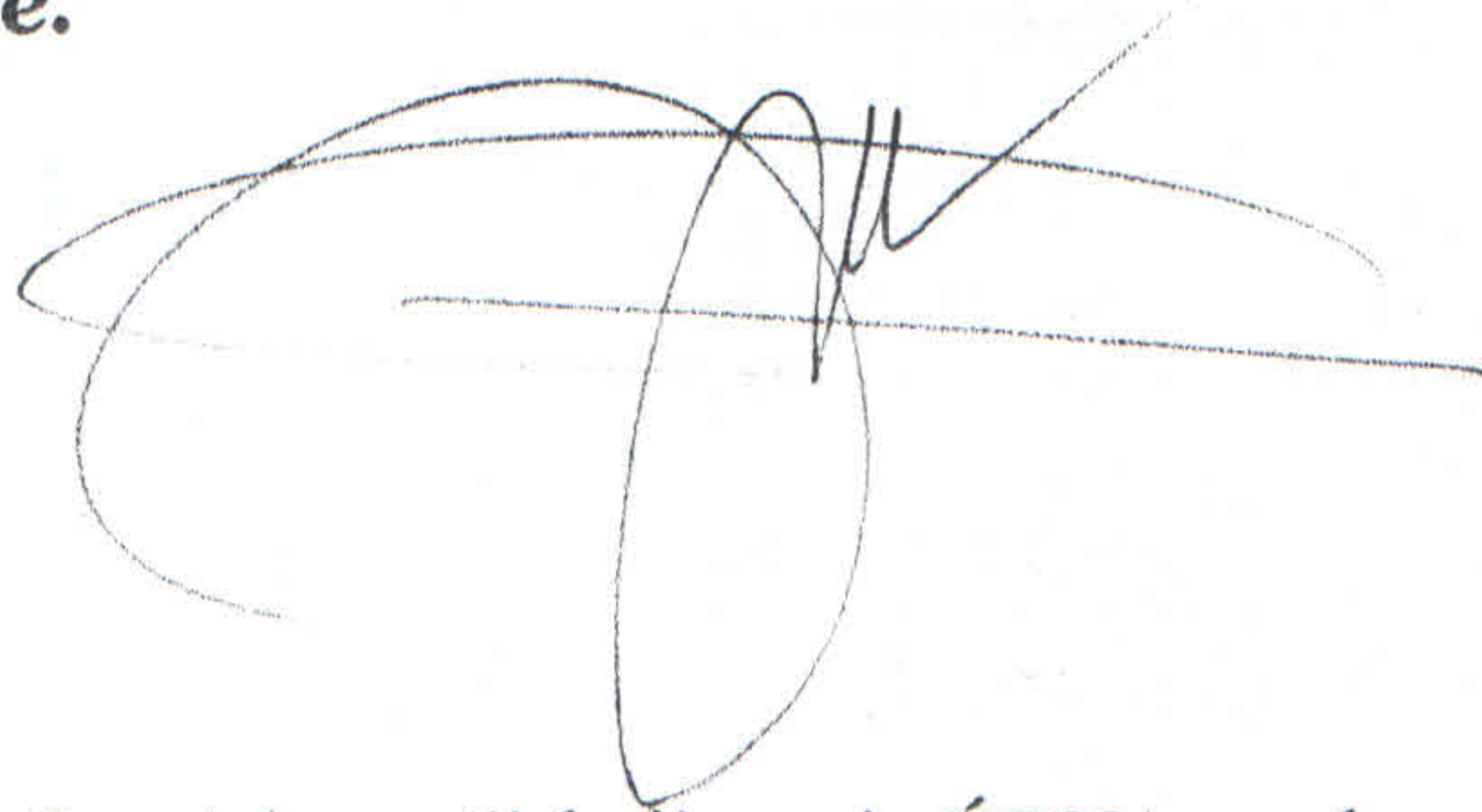
Mojou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe môjho auditu. Audit som vykonal v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získal primerané uistenie, že účtovná závierka 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 významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor 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 podniku, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre moje audítorské stanovisko.

Stanovisko

Podľa môjho stanoviska, priložená účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie podniku Lesopoľnohospodársky majetok Ulič, štátny podnik, 067 67 Ulič 96 k 31. decembru 2013 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu súlade so zákonom o účtovníctve.

Ing. Ján Rajňák
číslo licencie SKAU: 270



26. februára 2014

J & P, s.r.o., Búdková 33, 811 04 Bratislava, číslo licencie ÚDVA: 336

Dodatok správy audítora
o overení súladu výročnej správy za rok 2013
s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z. § 23 odsek 5

Pre riaditeľa podniku a Dozornú radu podniku Lesopoľnohospodársky majetok Ulič, štátny podnik, 067 67 Ulič 96

I. Overil som účtovnú závierku podniku Lesopoľnohospodársky majetok Ulič, štátny podnik, so sídlom 067 67 Ulič 96 (ďalej len „podnik“) k 31. decembru 2013, ku ktorej som dňa 26. februára 2014 vydal správu audítora, v ktorej som vyjadril svoje auditorské stanovisko v nasledujúcom znení:

Podľa môjho stanoviska, priložená účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie podniku Lesopoľnohospodársky majetok Ulič, štátny podnik, 067 67 Ulič 96 k 31. decembru 2013 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu súlade so zákonom o účtovníctve.

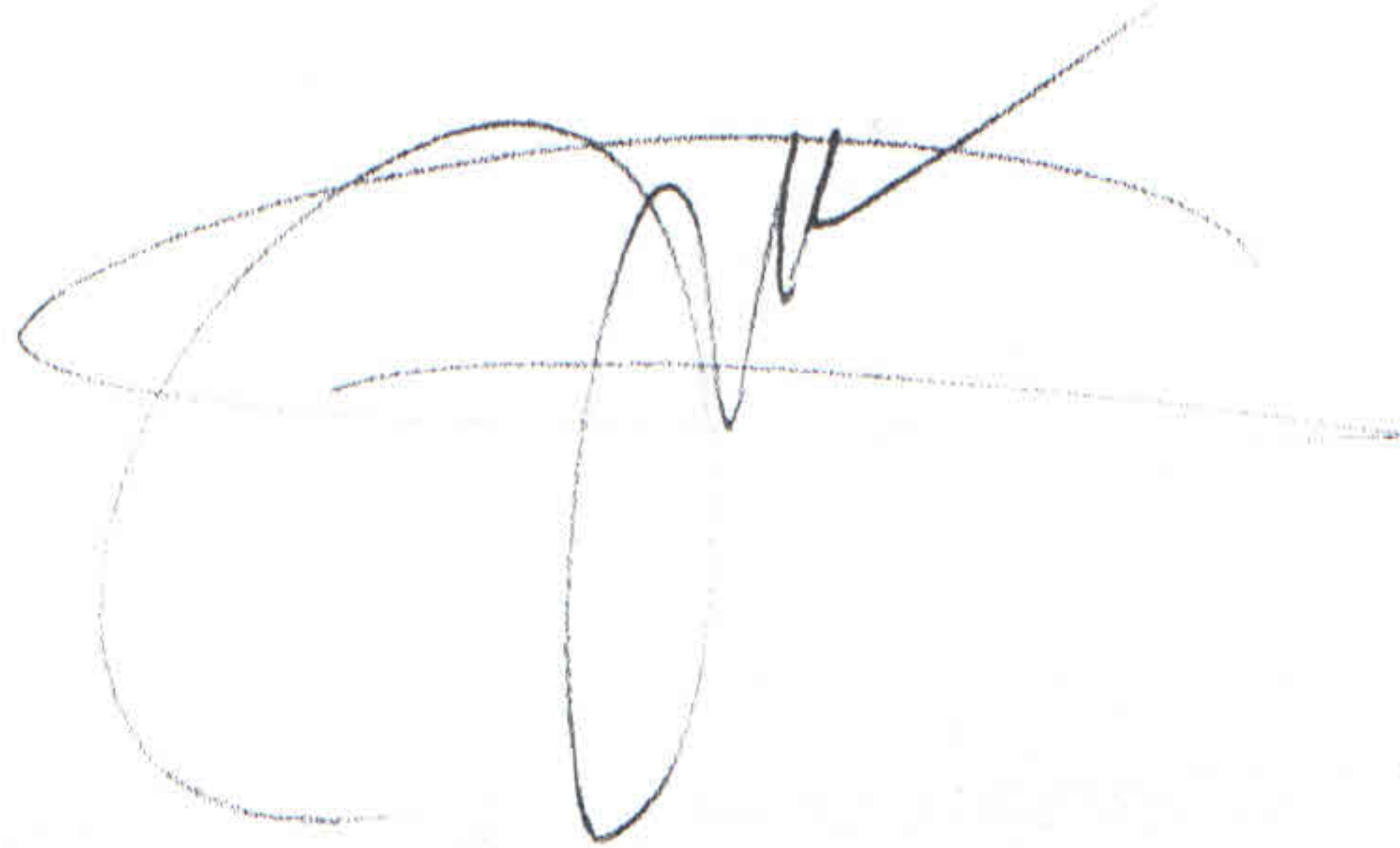
II. Overil som taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy za rok 2013 je zodpovedný štatutárny orgán podniku. Mojou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som vykonal v súlade s medzinárodnými auditorskými 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 za rok 2013 som posúdil s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. 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 podniku Lesopoľnohospodársky majetok Ulič, štátny podnik, so sídlom 067 67 Ulič 96 za rok 2013 poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. decembru 2013 a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Ing. Ján Rajňák
číslo licencie SKAU: 270



28. februára 2014

J & P, s.r.o., Búdková 33, 811 04 Bratislava, číslo licencie ÚDVA: 336