

Záznam z prejednanja výsledkov auditu účtovnej závierky za rok 2014

Objednávateľ: Mestské lesy Bardejov, s. r. o.

Audítor: HIREKON, s. r. o, číslo licencie ÚDVA 362, Ing. Janka Hirjaková, zodpovedný audítor,
licencia 333

Dňa 17. apríla 2015 bola prejednaná správa o audite účtovnej závierky za rok 2014, pričom bolo vysvetlené stanovisko audítora k niektorým údajom vykázaným vo výkazoch účtovnej závierky účtovnej jednotky.

Pri audite účtovnej závierky neboli zaznamenané zistenia takého charakteru, aby bolo potrebné ich uviesť v samostatnom liste odporúčaní v zmysle zmluvy o poskytnutí auditorských služieb, čl. II bod 2. Bežné zistenia boli konzultované počas výkonu auditu a pri tomto ústnom prejednaní.

Odberateľ týmto potvrdzuje prevzatie auditorskej správy za overované účtovné obdobie v jednom vyhotovení.

Odberateľ týmto prehlasuje, že si je vedomý povinnosti podľa §23 – 23d zákona č. 431/2002 Z. z. a prehlasuje, že zabezpečí zverejnenie auditorskej správy v nezmenenej podobe.

Overovaná spoločnosť nemá povinnosť vyhotovenia výročnej správy. Ak ju zostaví dobrovoľne, po predložení Výročnej správy overíme súlad výročnej správy s auditovanou účtovnou závierkou v zmysle § 23 ods. 5 zákona č. 540/2007 Z. z. v znení n. p. a vydáme dodatok správy audítora, ktorého zverejnenie v zmysle právnej úpravy uvedenej v predchádzajúcich odsekoch zabezpečí odberateľ.

V Bardejove, 17. apríla 2015

HIREKON, s.r.o.
Masarykova 16, 080 01 Prešov
IČO: 36473413 IČ DPH: SK2020013721
OR OS Prešov, odd. Spr. vč. 12852/P

.....
audítor

Mestské lesy Bardejov, s. r. o.

Štefánikova 786, 085 01 Bardejov
IČO: 47 332 638, DIČ: 2023830281

.....
objednávateľ

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
pre spoločníkov spoločnosti s ručením obmedzeným
Mestské lesy Bardejov, s. r. o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Mestské lesy Bardejov, s. r. o, ktorá obsahuje Súvahu k 31. decembru 2014, Výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a Poznámky, ktoré obsahujú súhrn 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

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali 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 audítora berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš audítorský názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Mestské lesy Bardejov, s. r. o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Ing. Janka Hirjaková
č. licencie 333

Prešov, 17. apríla 2015

HiREKON, s. r. o.
Masarykova 16, 080 01 Prešov
Číslo licencie UDVA 362