

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre riaditeľa podniku a pre Dozornú radu podniku Lesopol'nohospodársky majetok
Ulič, štátny podnik, 067 67 Ulič 96

Správa k účtovnej závierke

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky podniku Lesopol'nohospodársky majetok Ulič, štátny podnik, so sídlom 067 67 Ulič 96, IČO 00492531, (ďalej len „podnik“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu 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

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili 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 audítor 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 ako aj primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom podniku, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

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

Názor

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie podniku Lesopol'nohospodársky majetok Ulič, štátny podnik, 067 67 Ulič 96 k 31. decembru 2015 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu súlade so zákonom o účtovníctve.

Ing. Ján Rajňák
číslo licencie SKAU: 270

26. februára 2016
J & P, s.r.o., Búdková 33, 811 04 Bratislava, číslo licencie ÚDVA: 336

Dodatok správy audítora
o overení súladu výročnej správy za rok 2015
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. Overili sme účtovnú závierku podniku Lesopoľnohospodársky majetok Ulič, štátny podnik, so sídlom 067 67 Ulič 96 (ďalej len „podnik“) k 31. decembru 2015, ku ktorej sme dňa 26. februára 2016 vydali správu audítora, v ktorej som vyjadril svoje audítorské stanovisko v nasledujúcom znení:

Podľa nášho názoru, 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 2015 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overili sme tiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy za rok 2015 je zodpovedný štatutárny orgán podniku. Našou úlohou je vydať na základe overenia názor na súlad výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali 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 za rok 2015 na strane 2 až 5 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie nášho názoru.

Podľa nášho názoru uvedené účtovné informácie vo výročnej správe podniku Lesopoľnohospodársky majetok Ulič, štátny podnik, so sídlom 067 67 Ulič 96 za rok 2015 poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. decembru 2015 a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Ing. Ján Rajňák
číslo licencie SKAU: 270

26. februára 2016

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