

S P R Á V A
nezávislého audítora z overenia účtovnej závierky

Overovaná spoločnosť: **HRANIPEX a.s.**
Hlavná 1958
038 52 Sučany

Obchodný register Okresného súdu Žilina
Oddiel: Sa, Vložka č. 10292/L
IČO: 36 398 446

Overovateľ: AM-AUDIT, spol. s r.o.
Bajkalská 18
821 08 Bratislava

Obchodný register Okresného súdu Bratislava I.
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 6647/B

IČO: 31 368 492

Overované obdobie: Rok 2015

Dátum vyhotovenia správy: 13.04.2016

Správa je určená: štatutárnemu orgánu spoločnosti

Počet výtlačkov: 3 ks

S P R Á V A
nezávislého audítora štatutárnemu orgánu spoločnosti
HRANIPEX a.s.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti HRANIPEX a.s., k 31.12.2015, ku ktorej sú priložené: súvaha, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k tomuto 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 HRANIPEX a.s., je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá obsahuje 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 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 rizika významných nesprávností 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 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 názor.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti HRANIPEX a.s., k 31.12.2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

AM-AUDIT, spol. s r.o., Bajkalská 18, 821 08 Bratislava
Licencia SKAU č. 86

Ing. A.Ištvánovová, Licencia SKAU č.26
Haburská 21, 821 01 Bratislava

Bratislava 13.04.2016

