

Nitra, 12.07.2016

Vážená páni,

uvedomujeme si, že ste viazaná zákonom o audítoroch a Slovenskej komore audítorov., ako aj Medzinárodnými štandardmi pre audit, v súvislosti s auditom účtovnej závierky zostavenej podľa predpisov platných v Slovenskej republike (štatutárna účtovná závierka) spoločnosti JUB a. s. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2015 a za rok vtedy sa končiaci.

Informácie, ktoré sme Vám poskytli v štatutárnej účtovnej závierke a v prílohách k účtovnej závierke, zobrazujú verne a pravdivo skutočný stav aktív a pasív, výsledky hospodárenia, ako aj finančnú situáciu a príjmy spoločnosti.

Účtovné záznamy sú úplné, preukazné a správne.

Sme si vedomí, že nesieme zodpovednosť za nestrannú a pravdivú prezentáciu finančnej situácie a výsledkov činností v štatutárnej účtovnej závierke.

Uvedomujeme si, že, ako je obvyklé, Váš audit bol vykonaný v súlade so zákonom o audítoroch a Slovenskej komore audítorov a s medzinárodnými štandardmi pre audit. V dôsledku toho ste v rámci auditu uplatnili také testovanie účtovných záznamov a tie audítorské postupy, ktoré ste považovali za nevyhnutné na získanie názoru o štatutárnej účtovnej závierke. Takisto si uvedomujeme, že takáto previerka nemusí nevyhnutne odhaliť všetky nezrovnalosti, pokiaľ nejaké existujú.

V súvislosti s Vaším štatutárnym auditom účtovných výkazov spoločnosti JUB a. s. za rok 2015 potvrdzujeme na základe svojich najlepších vedomostí nasledovné skutočnosti, súvisiace s previerkou:

1. Uvedomujeme si, že nesieme zodpovednosť za zavedenie a fungovanie systému účtovníctva a vnútorného kontrolného systému, ktorých cieľom je predchádzať podvodom a chybám a identifikovať ich.

2. Nie sme si vedomí žiadnych významných skutočností, ktoré by mohli súvisieť s podvodmi alebo podozreniami o podvode a ktoré by mohli mať vplyv na štatutárnu účtovnú závierku.

3. Oboznámili sme Vás s výsledkami svojho posúdenia rizika, že štatutárna účtovná závierka by mohla v dôsledku skutočností uvedených vyššie obsahovať významné nedostatky.

4. Dali sme Vám k dispozícii všetky účtovné záznamy a súvisiace údaje, zmluvy, rozpočty, plány a dôverné informácie, ktoré ste požadovali s cieľom vykonať audit.

5. Nemáme žiadne plány ani zámery, ktoré by mohli podstatne ovplyvniť zostávajúcu hodnotu alebo klasifikovanie aktív a pasív uvedených v účtovných výkazoch.

6. Nevyskytli sa žiadne nezrovnalosti vzťahujúce sa na vedenie spoločnosti alebo zamestnancov, ktorí majú významnú úlohu v systéme vnútornej kontroly alebo ktorí by mohli mať podstatný vplyv na štatutárnu účtovnú závierku.

7. Neexistujú žiadne správy nadriadených orgánov, týkajúce sa nesúladu alebo nezrovnalostí v postupoch finančného výkazníctva, ktoré by mohli mať podstatný vplyv na štatutárnu účtovnú závierku.

8. Neexistujú žiadne dohody s finančnými inštitúciami ani inými stranami, ktoré by mohli mať podstatný vplyv na štatutárnu účtovnú závierku.

9. Neboli zistené žiadne porušenia zákonov ani možné porušenia zákonov a nariadení, ktorých dopad by sa mal brať do úvahy na vykázanie v štatutárnej účtovnej závierke.

10. Voči spoločnosti sa v súčasnosti nevedú žiadne súdne spory. Spoločnosť súdne vymáha časť svojich pohľadávok. Zoznam Vám bol našimi právnikmi predložený.

11. Neexistujú žiadne nezaznamenané ani nevykázané významné pasíva alebo možné zisky a straty.

12. Neexistujú žiadne závažné transakcie, ktoré by neboli patrične zaznamenané v štatutárnej účtovnej závierke.

13. Ocenenie majetku zohľadňuje všetky potenciálne riziká, straty a zhoršenia.

14. Spoločnosť koná v súlade so všetkými aspektmi kontraktov a dohôd, ktoré by mohli mať podstatný vplyv na štatutárnu účtovnú závierku v prípade, že by tak nekonala.

15. Po dátume súvahy sa nevyskytli žiadne udalosti, ktoré by vyžadovali úpravy štatutárnej účtovnej závierky.

16. Predložili sme Vám údaje o všetkých závažných transakciách, zostatkoch a operáciách so spriaznenými osobami a tieto transakcie sú správne a úplne vykázané v štatutárnej účtovnej závierke.

17. Podľa nášho najlepšieho vedomia a svedomia sme spracovali úplný a presný výpočet priznania k dani z príjmu.

18. Nie sme si vedomí žiadnych daňových rizík.

19. Z hľadiska daňových záležitostí potvrdzujeme na základe svojich najlepších vedomostí tieto skutočnosti:

a) Dali sme Vám k dispozícii všetky informácie týkajúce sa daňových povinností.

b) Počas roka boli odvedené všetky splatné odvody do fondov a dane v termíne.

c) Neexistujú žiadne správy daňových úradov týkajúce sa nesúladu alebo nedostatkov z hľadiska daňových priznaní.

d) Neexistujú žiadne dohody ani nariadenia daňových úradov okrem tých, o ktorých sme Vás informovali.

e) Nedošlo k žiadnemu porušeniu daňových zákonov.

f) Neboli vykonané žiadne daňové audity ani podobné prešetrenia okrem tých, o ktorých sme Vás informovali.

S pozdravom,

Ing. Stanislav Kalinay,
Predseda predstavenstva

