

J&P, s.r.o., Búdkova č. 33, 811 04 Bratislava

SPRÁVA AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky spoločnosti
Poľnonákup HORNONITRAN, a.s.
za rok 2015

- Obsah : 1. Správa nezávislého audítora
2. Príloha č. 1 – Účtovná závierka a Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2015
3. Výročná správa za rok 2015

Audítorská spoločnosť : J & P, s.r.o., licencia UDVA č. 336

Zodpovedný audítor : Ing. Peter Orenič, licencia SKAU č. 220

Bratislava, 31. marec 2016

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Určená pre predstavenstvo a akcionárov spoločnosti Poľnonákup HORNONITRAN, a.s.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Poľnonákup HORNONITRAN, a.s. so sídlom Moštenica 6, 97119 Prievidza, IČO: 31562914 ktorá obsahuje Účtovnú závierku a Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015 a, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť predstavenstva za účtovnú závierku

Predstavenstvo zodpovedá 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 predstavenstvo považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými auditorskými 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 auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní týchto rizík audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť auditorské 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 urobilo predstavenstvo spoločnosti, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre naše auditorské stanovisko.

Stanovisko

Podľa nášho stanoviska účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach verný a pravdivý obraz finančnej situácie spoločnosti Poľnonákup HORNONITRAN, a.s. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

31. marca 2016

J & P, s.r.o.
Búdkova 33, 81104 Bratislava
Licencia UDVA č. 336
OR OS Bratislava I, odd. Sro, vložka 8860/B

Ing. Peter Orenič
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 220



Dodatok správy audítora

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

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Poľnonákup HORNONITRAN, a.s. k 31. decembru 2015, ku ktorej sme dňa 31. marca 2016 vydali správu audítora a v ktorej som vyjadril svoje audítorské stanovisko v nasledujúcom znení:

I. Stanovisko

Podľa nášho stanoviska účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach verný a pravdivý obraz finančnej situácie spoločnosti Poľnonákup HORNONITRAN, a.s. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade 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 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 stanoviska audítora.

III. Podľa nášho stanoviska uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti Poľnonákup HORNONITRAN, a.s. 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.

Bratislava, 18. apríla 2016

J & P, s.r.o. audítorská spoločnosť
Licencia UDVA č. 336

Ing. Peter Orenič
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 220



Podanie Účtovná závierka podnikateľov v PÚ – malá a veľká účtovná jednotka
(účinná od 31.12.2014)

od odosielateľa 1067494 za daňový subjekt 2020467174 **bolo prijaté.**

Podanie bolo doručené do elektronickej podateľne.

Poradové číslo podania: 604221929/2016

Dátum a čas prijatia podania: 30.03.2016 15:40:07

Poradové číslo potvrdenky: 604221935/2016

Dátum a čas vytvorenia potvrdenky: 30.03.2016 15:40:08