

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA O PREVERENÍ

Vedeniu spoločnosti Lesy mesta Podolíneč s.r.o.

Uskutočnili sme preverenie priloženej účtovnej závierky účtovnej jednotky Lesy mesta Podolíneč s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2024, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť manažmentu za účtovnú závierku

Konateľ spoločnosti je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu účtovnej závierky a za také interné kontroly, ktoré konateľ spoločnosti považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť záver o priloženej účtovnej závierke. Preverenie sme vykonali v súlade s Medzinárodným štandardom pre zákazky na preverenie ISRE 2400 Zákazky na preverenie historických finančných výkazov. V súlade s ISRE 2400 sme povinní dospieť k záveru, či sme nezistili žiadne skutočnosti, na základe ktorých by sme sa domnievali, že účtovná závierka ako celok nie je zostavená vo všetkých súvislostiach v súlade so zákonom o účtovníctve. Okrem toho sme v súlade s ISRE 2400 povinní dodržiavať príslušné etické požiadavky.

Preverenie účtovnej závierky v súlade s ISRE 2400 predstavuje zákazku na limitované uistenie. V rámci zákazky audítor vykonáva postupy, ktoré zahŕňajú predovšetkým zisťovanie informácií od konateľa spoločnosti a iných relevantných pracovníkov účtovnej jednotky, uplatňuje analytické postupy a vyhodnocuje získané dôkazy.

Postupy vykonávané v rámci preverenia majú podstatne menší rozsah než postupy vykonávané počas auditu vykonávaného v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Z toho dôvodu nevyjadrujeme názor audítora na tieto finančné výkazy.

Záver:

Na základe nášho preverenia sme nezistili žiadne skutočnosti, na základe ktorých by sme sa domnievali, že priložená účtovná závierka nezobrazuje verne, vo všetkých významných skutočnostiach finančnú situáciu spoločnosti Lesy mesta Podolíneč s.r.o. k 31. decembru 2024 a výsledky jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočnosti

Bez modifikácie nášho záveru upozorňujeme na čl. III. 1 v poznámkach k účtovnej závierke, kde je uvedené, že „Spoločnosť v účtovnej závierke vykázala záporné vlastné imanie vo výške 6 137 € a výsledok hospodárenia za rok 2024 stratu vo výške 30 590 €. Spoločnosť uzavrela zmluvu s Pôdohospodárskou platobnou agentúrou na poskytnutie nenávratného finančného príspevku na financovanie projektu - Adaptačné opatrenia v lesoch ohrozených zmenou klímy a škodami raticovou zverou. Celková výška oprávnených výdavkov projektu je 93.443,58 €. Spoločnosť realizovala práce týkajúce sa projektu v priebehu roka 2024. V decembri 2024 bola podaná Žiadosť o platbu, kde spoločnosť žiada o prefinancovanie v sume 65.596,31 €. Do dňa zostavenia účtovnej závierky spoločnosti nebola zaslaná odpoveď na podanú Žiadosť o platbu. Spoločnosť v roku 2024 neúčtovala o predpise dotácie z dôvodu opatrnosti, čo malo významný dopad na vykázaný výsledok hospodárenia. Spoločnosť predpokladá, že jej bude uvedený nenávratný finančný príspevok poskytnutý. Spoločnosť nepredpokladá, že by daná skutočnosť mohla ohroziť nepretržité pokračovanie v jej činnosti.“

Rožňava, 5. marca 2025

GemerAudit, spol. s r. o.
Šafárikova 65
048 01 Rožňava
Licencia UDVA č.195

Ing. Vladimír Burkovský
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1021