

AUDIT-LD, s.r.o.

Letná 27

040 01 Košice

IČO 45 616 825

DIČ 2023059027

Spoločnosť zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Košice I, odd. Sro, vložka číslo 25885/V
Licencia UDVA 359

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníka spoločnosti

Bytový podnik mesta Košice, s.r.o.

so sídlom Južné nábrežie 13, 042 19 Košice, IČO 44 518 684

Overované obdobie: 01 01 2013 – 31 12 2013

Košice, 31. marca 2014

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
pre spoločníka spoločnosti Bytový podnik mesta Košice, s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Bytový podnik mesta Košice, s.r.o. so sídlom Južné nábrežie 13, 042 19 Košice, IČO 44 518 684, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému 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 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

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 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 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 vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Bytový podnik mesta Košice, s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na nasledovné skutočnosti:

- s účinnosťou od 01. 01. 2013 došlo k zlúčeniu so spoločnosťou Správa majetku mesta Košice, s.r.o., IČO 44 518 684, ktorá zanikla bez likvidácie a Bytový podnik mesta Košice, s.r.o. sa stal jej právnym nástupcom
- v poznámkach k účtovnej závierke v textovej časti G.b, spoločnosť uvádza, že eviduje neukončené aktívne a pasívne súdne spory, ktorých predpoklad ukončenia vzhľadom na štádium súdneho sporu k termínu účtovnej závierky, nie je možné jednoznačne odhadnúť. Výška vytvorenej rezervy k týmto súdnym sporom je 15 tis.eur. Ku dňu vydania audítorskej správy žiaden z týchto súdnych sporov nebol ukončený,

- rizikovosť pohľadávok voči nájomníkom najmä v obecných bytoch, ktoré spravuje Bytový podnik mesta Košice s.r.o. /vlastníctvo Mesta Košice/ je značne vysoká, z toho dôvodu na zabezpečenie finančnej stability spoločnosti je nevyhnuté neustále sa venovať vymáhaniu týchto pohľadávok, prípadne k obstaraniu dodatočných likvidných zdrojov financovania spoločnosti tak, aby dochádzalo k ozdravovaniu platobnej disciplíny spoločnosti.

Košice, 31. marca 2014



Ing. Ľubica Leuschel
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 368

AUDIT-LD, s.r.o,
Letná 27,
040 01 Košice
Licencia UDVA č. 359

Dodatok správy audítora

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

pre spoločníka spoločnosti Bytový podnik mesta Košice, s.r.o.

I.

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Bytový podnik mesta Košice, s.r.o., so sídlom Južné nábrežie 13, 042 19 Košice, IČO 44 518 684, k 31. decembru 2013, uvedenú v prílohe výročnej správy, ku ktorej sme dňa 31. marca 2014 vydali správu audítora a v ktorej sme vyjadrili náš názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Bytový podnik mesta Košice, s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na nasledovné skutočnosti:

- s účinnosťou od 01. 01. 2013 došlo k zlúčeniu so spoločnosťou Správa majetku mesta Košice, s.r.o., IČO 44 518 684, ktorá zanikla bez likvidácie a Bytový podnik mesta Košice, s.r.o. sa stal jej právnym nástupcom,
- v poznámkach k účtovnej závierke v textovej časti G.b, spoločnosť uvádza, že eviduje neukončené aktívne a pasívne súdne spory, ktorých predpoklad ukončenia vzhľadom na štádium súdneho sporu k termínu účtovnej závierky, nie je možné jednoznačne odhadnúť. Výška vytvorenej rezervy k týmto súdnym sporom je 15 tis.eur. Ku dňu vydania auditorskej správy žiaden z týchto súdnych sporov nebol ukončený,
- rizikovosť pohľadávok voči nájomníkom najmä v obecných bytoch, ktoré spravuje Bytový podnik mesta Košice s.r.o. /vlastníctvo Mesta Košice/ je značne vysoká, z toho dôvodu na zabezpečenie finančnej stability spoločnosti je nevyhnuté neustále sa venovať vymáhaniu týchto pohľadávok, prípadne k obstaraniu dodatočných likvidných zdrojov financovania spoločnosti tak, aby dochádzalo k ozdravovaniu platobnej disciplíny spoločnosti.

II.

Overili sme súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou. Overenie sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, 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 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti Bytový podnik mesta Košice, s.r.o. sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2013.

Košice, 31. marca 2014



Ing. Ľubica Leuschel
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 368

A handwritten signature in cursive script, appearing to read "Leuschel Ľubica".

AUDIT-LD, s.r.o
Letná 27, 040 01 Košice
Licencia UDVA 359