



AUDITEX s.r.o., Astrová 46, 821 01 Bratislava
tel.: 02/5556 2652, fax: 02/5556 2652
IČO 313 902 51, vložka OR č.: 8506/B
URL: <http://www.auditex.sk>
e-mail: auditex@auditex.sk

Správa audítora 2013

Bytové družstvo Bratislava III.
Kominárska 6
831 04 Bratislava

31.12.2013

Predkladá:

AUDITEX s.r.o.
č. licencie 256

Správa nezávislého audítora o výsledku overenia riadnej účtovnej závierky k 31.12.2013 Bytové družstvo Bratislava III.

určená štatutárnemu orgánu

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky družstva Bytové družstvo Bratislava III., IČO 00169633, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán 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 stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme vykonali 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 na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské 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 urobil štatutárny orgán ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtov

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

Stanovisko

Podľa môjho stanoviska, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie **Bytové družstvo Bratislava III.** k 31.12.2013 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Bez toho, aby sme modifikovali svoje stanovisko upozorňujeme na skutočnosť, že družstvo zabezpečilo počas roku 2013 kontrolu salda pohľadávok v oblasti služieb spojených s užívaním bytov v samostatnom prevádzkovom systéme sledovania predpisu nájomného a jeho elektronického prenosu do systému účtovníctva. Po tejto kontrole a následnej inventúre sa identifikované chyby automatických prenosov medzi oboma systémami z minulých rokov zúčtovali z hospodárskeho výsledku minulých rokov vo výške 309 778,80 €.

Upozorňujeme na skutočnosť, že zisk družstva medziročne klesá z 57 544 € v roku 2011 na 5 504 € v roku 2013.

26.6. 2014



AUDITEX s.r.o. Bratislava
Audítorská a poradenská spoločnosť
Licencia SKAU č. 256
Obchodný register, vložka číslo: 8506/B
Okresný súd Bratislava I.

Zodpovedný audítor:
doc. Ing. Mária Heribanová, PhD.
Licencia SKAU č. 293

