

5. Sumarizácia nedostatkov a odporúčenia.

Audítor doporučuje v budúcnosti naďalejvenovať zvýšenú pozornosť pohľadávkam po lehote splatnosti.

V oblasti záväzkov z obchodného styku je situácia úmerná k vývoju krátkodobých pohľadávok.

Predložené podporné doklady plne obsiahli problematiku vecnej a formálnej správnosti vedenia účtovníctva a jeho preukázanosti .

Audítor doporučuje v súvislosti so zmenami zákonov pravidelne aktualizovať interné smernice pre organizáciu účtovníctva.

6. Zastúpenie vedenia spoločnosti.

Audítorovi je potrebné doručiť list vedenia spoločnosti, v ktorom uznáva svoju zodpovednosť za správne zostavenie účtovnej závierky za rok 2015 a prehlasuje správnosť, regulárnosť a úplnosť vykázaných údajov.

7. Otvorené položky.

Všetky audítorské procedúry, ktoré viedli k môjmu výroku boli realizované a neexistujú žiadne nedokončené položky.

8. Preverka následných udalostí.

V období od dátumu ročnej účtovnej závierky do dátumu odovzdania daňového priznania a predloženia audítorskej správy nedošlo k zásadným udalostiam, ktoré by ovplyvnili údaje vykázané v účtovnej závierke a zásadným spôsobom ovplyvnili existenciu spoločnosti.

Záver:

Na základe vykonaných audítorských procedúr prehlasujem, že finančné výkazy a vedenie účtovníctva spoločnosti s ručením obmedzeným LUMI TATRY SLOVAKIA s.r.o., Poprad za rok 2015 sú v súlade s príslušnými právnymi normami Z uvedeného dôvodu som vo svojej záverečnej správe vydal nepodmienený výrok k účtovnej závierke za rok 2015.

L'ubefa 23.03.2016



Ing. Filip BRODA
audítor SKAU
licencia č. 231
032014 L'ubefa 165