

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 2015 – 31 12 2015

Košice, 31. marca 2016

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 2015, 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 2015 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:

- v poznámke v článku III, 2. b spoločnosť uvádza, že eviduje neukončené aktívne a pasívne súdne spory. Predpoklad termínu ich ukončenia, ako aj výšky možného finančného dopadu vzhľadom na štádium súdneho sporu k termínu účtovnej závierky nie je možné jednoznačne odhadnúť. Spoločnosť vytvorila rezervu na výdavky spojené so súdnymi spormi v hodnote 16 tis. €.

- rizikovosť pohľadávok voči nájomníkom najmä v obecných bytoch, ktoré spravuje Bytový podnik mesta Košice s.r.o. /vlastníctvo Mesta Košice/ je vysoká, pre zabezpečenie dobrej platobnej disciplíny je nutné venovať neustálu pozornosť vymáhaniu týchto pohľadávok.

Košice, 31. marca 2016

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



Leuschel Lúbe

Ing. Ľubica Leuschel, CA
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 368

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 2015, uvedenú v prílohe výročnej správy, ku ktorej sme dňa 31. marca 2016 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 2015 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:

- v poznámke v článku III, 2. b spoločnosť uvádza, že eviduje neukončené aktívne a pasívne súdne spory. Predpoklad termínu ich ukončenia, ako aj výšky možného finančného dopadu vzhľadom na štádium súdneho sporu k termínu účtovnej závierky nie je možné jednoznačne odhadnúť. Spoločnosť vytvorila rezervu na výdavky spojené so súdnymi spormi v hodnote 16 tis. €.
- rizikovosť pohľadávok voči nájomníkom najmä v obecných bytoch, ktoré spravuje Bytový podnik mesta Košice s.r.o. /vlastníctvo Mesta Košice/ je vysoká, pre zabezpečenie dobrej platobnej disciplíny je nutné venovať neustálu pozornosť vymáhaniu týchto pohľadávok.

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 audítorskými 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 2015. 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 2015.

Košice, 1. apríla 2016

AUDIT-LD, s.r.o.
Letná 27, 040 01 Košice
Licencia UDVA č. 359
OR OS Košice I,
odd.Sro, vl.č. 25885/V,
ZI 5000, SP 5000



Lubica Leuschel
Ing. Ľubica Leuschel, CA
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 368



Poznámka k pečiatke audítora na tejto strane

Pečiatka audítora slúži len na potvrdenie kompletnosti auditovaných dokumentov a nie na potvrdenie súhlasu s údajmi uvedenými v účtovnej závierke