

Bytové družstvo Prešov
Bajkalská 30
080 01 Prešov

V Kežmarku, 06. 04. 2016

Audit finančných výkazov spoločnosti Bytové družstvo Prešov, Bajkalská 30, 080 01 Prešov, ktorý sme vykonali v súlade s profesijnými štandardami, sme ukončili dňa 04. 04. 2015.

Audit sa vykonáva na účel poskytnutia primeraného uistenia o tom, že vo finančných výkazoch sa nevyskytujú významné nesprávnosti. Pri plánovaní a výkone auditu berieme do úvahy internú kontrolu finančného vykazovania a vedenia účtovníctva.

V nasledujúcom texte uvádzame zhrnutie zistení z overenia účtovnej závierky spoločnosti za rok 2015

1/ Počas výkonu auditu finančných výkazov sme neidentifikovali:

- žiadne významné nezvyčajné transakcie
- žiadne významné nedostatky v efektívnom fungovaní internej kontroly finančného vykazovania
- žiadne nelegálne aktivity
- podvod alebo podozrenie z podvodu

2/ Finančné výkazy obsahujú všetky náležitosti vrátane:

- ocenenia pohľadávok
- ocenenia záväzkov
- ocenenia a dobu odpisovania dlhodobých aktív
- zostatky záväzkov
- zostatky pohľadávok

Počas auditu neboli vo finančných výkazoch identifikované žiadne nesprávnosti. Spracovaná účtovná závierka obsahuje všetky údaje v zmysle § 17 zákona o účtovníctve. Údaje uvedené v účtovných výkazoch a poznámkach k účtovnej závierke sú správne a zodpovedajú výstupom z účtovníctva spoločnosti k 31. 12. 2015.

Počas auditu sme mali úplný prístup k účtovným záznamom, vnútorným organizačným smerniciam a iným dokumentom, ktoré sme potrebovali pri výkone auditu. Manažment a zamestnanci spoločnosti nám vychádzali v ústrety.

Podľa nášho názoru je nutné zaoberať sa zmenou a úpravou vnútorných organizačných smerníc podľa súčasne platnej legislatívy /najmä zákonom 182/93 Z.z. v znení neskorších predpisov/.

Účtovníctvo a účtovná dokumentácia spoločnosti Bytové družstvo Prešov, Bajkalská 30, 080 01 Prešov, sú vedené na dobrej úrovni. K 31. 12. 2015 bola vykonaná komplexná fyzická a dokladová inventarizácia majetku a záväzkov. Stav zistený pri inventarizácii zodpovedajú stavom vedeným v účtovníctve spoločnosti. Pri overovaní účtovnej závierky spoločnosti za rok 2015 neboli zistené žiadne závažnejšie nedostatky.

Tieto informácie slúžia výhradne na účely informovania predstavenstva a nie sú určené na žiaden iný účel. Pri použití voči tretím osobám je nutné požiadať zodpovedného audítora o zvolenie použitia týchto informácií.

S pozdravom

Audit TM s.r.o.
Ev. č. UDVA č. 368
Ing. Marián Tropp, audítor
Licencia SKAU č. 575

