

## VYHLÁSENIE ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Cesta sv. Františka z Assisi, n.o.,

Ing. Zuzana Kováčová  
audítor

Viničná cesta 6070/7  
968 01 Nová Baňa

V Kolte, 03.04.2018

Toto prehlásenie poskytujeme v súvislosti s auditom účtovnej závierky účtovnej jednotky Cesta sv. Františka, n.o. za rok končiaci 31.12.2017 vykonaného Vami, ako audítom na účely vyjadrenia názoru, či účtovná závierka zobrazuje verne, vo všetkých významných súvislostiach, finančnú situáciu účtovnej jednotky Cesta sv. Františka z Assisi, n.o., Kolta č. 345 k 31.12.2017 a výsledky jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade s účtovnými postupmi a zásadami platnými v Slovenskej republike.

Spracovali sme účtovnú závierku a prehlasujeme zodpovednosť za jej pravdivú prezentáciu v súlade s účtovnými postupmi a zásadami platnými v Slovenskej republike.

Prehlasujeme zodpovednosť za implementáciu a operácie účtovného a interného kontrolného systému, ktorý je zameraný na prevenciu a odhaľovanie prípadných podvodov a chýb.

Uviedli sme tiež všetky nám známe skutočné alebo možné prípady nedodržania zákonov a predpisov, ktorých vplyv sa zohľadňuje pri zostavení účtovnej závierky.

Počas auditu za bežný rok neboli zistené žiadne neopravené rozdiely, ktoré by sa vzťahovali na posledné vykazované obdobie.

Podľa nášho vedomia a svedomia potvrdzujeme pravdivosť nasledovných prehlásení:

1. Poskytli sme vám :
  - všetky finančné záznamy a súvisiace údaje;
  - všetky zápisy zo zasadnutí vedenia účtovnej jednotky.
2. Všetky aktíva účtovnej jednotky, ako aj práva, ktoré budú klasifikované ako aktíva, boli vykázané a správne opísané v súvahe k 31.12.2017 alebo v poznámkach k nej.
3. Cesta sv. Františka z Assisi, n.o. má dostatočný právny nárok na všetky aktíva vykázané v súvahe. Všetky záložné práva, bremená, zástavné práva k týmto aktívam poskytnuté tretím stranám boli vykázané a správne opísané v súvahe alebo v poznámkach k nej.
4. Všetky záväzky účtovnej jednotky, podmienené aj nepodmienené, ktorých sme si vedomí, boli vykázané a správne opísané v súvahe alebo v poznámkach k nej.
5. V súvahe boli na všetky riziká, ktorých sme si vedomí a ktoré vyplývajú z transakcií uzatvorených pred 31.12.2017 alebo zo situácií existujúcich k tomuto dátumu, vytvorené primerané opravné položky, aké sa požadujú v súlade s platnými účtovnými štandardmi.

6. Počas účtovného obdobia končiaceho sa 31.12.2017, sa nevyskytli žiadne:
  - nezrovnalosti týkajúce sa členov vedenia alebo zamestnancov, ktorí zastávajú významné funkcie v systéme vnútornej účtovnej kontroly;
7. Neexistujú žiadne:
  - neuplatnené nároky ani hodnotenia, o ktorých nás právnik informoval, že sa pravdepodobne uplatnia a že ich treba vykázať;
  - udalosti, ktoré sa vyskytli po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ktoré by vyžadovali úpravy alebo vykázanie v účtovnej závierke.
8. Účtovná jednotka Cesta sv. Františka z Assisi, n.o. dodržala všetky ustanovenia zmluvných dohôrov, ktoré by v prípade ich nedodržania mohli mať zásadný dopad na účtovnú závierku.
9. Nasledujúce skutočnosti boli riadne vykázané alebo zverejnené v účtovnej závierke:
  - transakcie so spriaznenými osobami a súvisiace záväzky alebo pohľadávky vrátane predajov, nákupov, úverov, prevodov, lízingových dohôrov a záruk;
  - dohody s finančnými inštitúciami zahŕňajúce vyrovnávacie zostatky alebo iné dohody zahŕňajúce obmedzenia týkajúce sa zostatku hotovosti a úverových línií alebo podobné dohody.
11. Potvrdzujeme úplnosť poskytnutých informácií o identifikácii spriaznených osôb.
12. Všetky transakcie spriaznených osôb boli uzavreté pod podmienkou, že tieto osoby sú nezávislé a rovnocenné a ceny, ktoré účtovné jednotky používajú pri nákupe a predaji so spriaznenými osobami sú ekonomicky opodstatnené. Sme schopní obhájiť takéto ceny v prípade daňovej kontroly a poskytnúť relevantné informácie daňovému úradu.
13. Účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti
14. Účtovná jednotka dodržala všetky podmienky zmluvných dohôd, ktoré by v opačnom prípade mohli mať závažný vplyv na účtovnú závierku
15. Nemáme žiadne plány alebo zámery, ktoré by v závažnej miere zmenili účtovné hodnoty alebo klasifikáciu majetku a záväzkov zobrazených v účtovnej závierke
16. Účtovná jednotka má vlastnícke právo na všetok majetok a na majetok účtovnej jednotky sa vzťahuje záložné právo poskytnutým úverom.
17. Zúčtovali sme, alebo sme zverejnili všetky záväzky, či už skutočné, alebo podmienené. Tretím osobám sme neposkytli žiadne záruky
18. Štatutárny orgán účtovnej jednotky Cesta sv. Františka z Assisi, n.o. vyhlasuje, že okrem riadne popísaných súdnych sporov v poznámkach v účtovnej jednotke neprebiehajú iné súdne spory, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku.

So srdečným pozdravom,  
Mgr. Milota Gubricová, riaditeľka