

TPA AUDIT, s.r.o.
Blumental Offices II
Námestie Mateja Korvína 1
811 07 Bratislava
Slovakia

Prehlásenie vedenia spoločnosti ku konsolidovanej štatutárnej závierke za rok končiaci 31. decembra 2018

Vážené dámy, vážení páni,

sme si vedomí toho, že musíme vyhovieť požiadavkám zákona č. 431/2002 Zb. o účtovníctve a Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRS) a konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti TERNO real estate s.r.o. k 31.12.2018 a za účtovné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018 musí byť preukazná.

Vieme, že sme zodpovední za správnosť údajov o finančnej situácii a výsledku hospodárenia v účtovnej závierke v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prezentovanými v účtovnej závierke.

V súvislosti s vedením účtovnej evidencie a zostavením konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti k 31.12.2018 a za účtovné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018 („účtovná závierka“) potvrdzujeme, podľa nášho najlepšieho vedomia, nasledovné prehlásenie:

1. Sprístupnili a odovzdali sme Vám všetky účtovné doklady a s nimi spojené údaje, zmluvy, plány a dôverné informácie, ktoré ste potrebovali za účelom zostavenia ročnej účtovnej závierky.
2. V súčasnosti nemáme žiadne plány alebo úmysly, ktoré by mohli významne ovplyvniť hodnotu alebo klasifikáciu aktív a záväzkov uvedenú v účtovných výkazoch, ako je:
 - a) likvidácia, predaj alebo vyradenie z činnosti dôležitej časti dlhodobého majetku,
 - b) uzatvorenie niektorej z prevádzkových jednotiek alebo akékoľvek dôležité obmedzenie ich súčasnej prevádzky.
3. Zo strany vedenia spoločnosti alebo jej zamestnancov, ktorí majú dôležitú úlohu v systéme vnútorných kontrol, neexistujú žiadne protiprávne konania, ktoré by mohli mať významný dopad na účtovnú závierku spoločnosti.
4. Vedenie spoločnosti si je vedomé, že zodpovedá za riadne fungovanie interného kontrolného systému vrátane kontrolných postupov súvisiacich s opatreniami na prevenciu podvodu. Vedenie si nie je vedomé žiadnych prípadov, ani nemá podozrenia o podvodoch v spoločnosti.
5. Všetky chyby zistené počas auditu boli vedením spoločnosti riadne doúčtované.

6. Nemáme žiadne správy od štátnych orgánov, týkajúce sa nedostatkov v účtovnej závierke alebo nesúladiu s požiadavkami na výkazníctvo, ktoré by mali významný vplyv na účtovné výkazy.
7. Neexistujú žiadne, v závierke neuvedené, dohody s finančnými inštitúciami alebo inými stranami, ktoré by mali akýkoľvek významný vplyv na účtovnú závierku.
8. Neexistujú žiadne možné alebo skutočné porušenia zákona, ktorých následky by mali byť zahrnuté v účtovných výkazoch.
9. Neexistujú žiadne významné prebiehajúce alebo potenciálne súdne konania, ktoré by mali akýkoľvek významný vplyv na účtovnú závierku, či už z dôvodu tvorby rezerv, ak je pravdepodobnosť platby vysoká a suma platby sa dá spoľahlivo odhadnúť, alebo z dôvodu zverejnenia súdnych sporov ako ostatných (podmienených) aktív v poznámkach.
10. Prehlasujeme, že účtovná závierka je správne zostavená na základe predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti.
11. Účtovná závierka zobrazuje verne finančnú situáciu a výsledky hospodárenia spoločnosti.
12. Neexistujú žiadne, v závierke nezaúčtované alebo neuvedené, podmienené záväzky, výnosy alebo straty.
13. Neexistujú žiadne významné transakcie, ktoré neboli správne uvedené v účtovnej závierke.
14. Všetky prebytočné alebo zastarané aktíva boli identifikované a ocenenie všetkých aktív odráža potenciálne riziká, straty a znehodnotenia. V účtovnej závierke sme zohľadnili opravné položky, prípadne mimoriadne odpisy majetku, keď sme na základe našej znalosti spoločnosti došli k záveru, že je to potrebné.
15. Spoločnosť môže dostatočne preukázať vlastníctvo všetkých aktív. Ťarchy na majetku sú správne uvedené v účtovnej závierke a neexistujú žiadne záložné zmluvy alebo hypotéky, prípadne iné obmedzenia v nakladaní s majetkom.
16. Pohľadávky neobsahujú žiadne pohľadávky na základe tovaru odoslaného do komisie alebo s právom vrátenia.
17. Pohľadávky boli posúdené z hľadiska ich vymožitelnosti individuálne aj na základe doby po splatnosti. Opravné položky sú zaúčtované v dostatočnej výške.
18. Posúdili sme indikátory znehodnotenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a z nášho pohľadu nie je potrebné znížiť hodnotu dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.
19. Životnosti majetku používané pre účely stanovenia účtovných odpisov podľa našich znalostí zohľadňujú predpokladané reálne doby životnosti jednotlivých kategórií majetku.
20. Všetky zásoby sú vlastníctvom spoločnosti a neobsahujú žiadny tovar odovzdaný už do komisie a žiadny tovar vyfakturovaný odberateľom.
21. Pri ocenení zásob sme v dostatočnej výške zaúčtovali opravné položky z dôvodu nižšej odhadovanej realizovateľnej hodnoty ako je cena používaná na prvotné ocenenie, či už z dôvodu fyzického poškodenia zásob, ich nižšej použiteľnosti identifikovanej pri analýze obrátkovosti zásob alebo z dôvodu nižšej predpokladanej predajnej ceny po zarátaní nákladov na dokončenie a predaj.
22. Spoločnosť plní všetky požiadavky zmlúv, nedodržanie ktorých môže mať významný vplyv na účtovnú závierku, či už z pohľadu konceptu nepretržitého pokračovania v činnosti alebo z pohľadu potreby tvorby rezerv na možné penalizácie.

23. Vyhodnotili sme súlad spoločnosti s úverovými podmienkami, hlavne z pohľadu plnenia finančných ukazovateľov a plnenia si informačných povinností voči inštitúciám, ktoré nám požičali finančné prostriedky. Prehlasujeme, že spoločnosť je v súlade s úverovými zmluvami a úverové záväzky sú správne prezentované ako dlhodobé, prípadne krátkodobé.
24. Po termíne účtovnej závierky nedošlo k žiadnym významným udalostiam, ktoré by si vyžadovali úpravu účtovnej závierky, prípadne ich zverejnenie okrem tých, ktoré boli premietnuté v účtovnej závierke alebo zverejnené v poznámkach.
25. Poskytli sme Vám úplný zoznam spriaznených osôb (ich definícia je uvedená v opatrení MF SR o obsahu poznámok k účtovnej závierke). Zostatky a transakcie so spriaznenými osobami zverejnené v poznámkach k účtovnej závierke sú správne a úplné.

Bratislava, 16.10.2019

Za spoločnosť

Podpis:

Meno: Stanislav Čajka

Funkcia: konateľ spoločnosti

Podpis:

Meno: Maroš Straka

Funkcia: konateľ spoločnosti