

**Obecný úrad Breziny**

**Horné Breziny 141**

**962 61 Breziny**

## **Vyhlásenie účtovnej jednotky**

### **Prehlásenie k auditu**

V súvislosti s overovaním riadnej účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2014 do 31.12.2014 Vám predkladáme prehlásenie k jeho úspešnému vykonaniu. Predkladané prehlásenie sa pravdivo a podľa nášho najlepšieho vedomia a svedomia vyjadruje k podstatným skutočnostiam, ktoré súviseli s vypracovaním výkazov účtovnej závierky, aby ste mohli vyjadriť názor, či finančné výkazy poskytujú pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu spoločnosti, ako aj na výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok, ktorý sa skončil k 31.12.2014 v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

### **Všeobecne**

Uvedomujeme si, že ako vedenie spoločnosti, sme zodpovední za zostavenie výkazov, za pravdivosť účtovnej závierky. Uznávame svoju zodpovednosť za objektívnu prezentáciu finančných výkazov v súlade so všeobecne platnými účtovnými zásadami slovenského práva.

Predložené výkazy zahŕňajú všetky obchodné prípady podliehajúce účtovníctvu za účtovné obdobie roku od 1.1.2014 do 31.12.2014.

Zodpovední pracovníci dostali pokyny, aby Vám predložili všetky účty, materiály a doklady, ktoré pre audit potrebujete.

Podpísané výkazy účtovnej závierky, ktoré sú predmetom Vášho auditu, zohľadňujú všetky aktíva a pasíva zahrnuté do súvahy a tieto finančné výkazy neobsahujú významné nesprávnosti vrátane vynechaní. Spoločnosť koná v súlade so všetkými aspektmi zmlúv, ktoré by mohli mať významný vplyv na finančné výkazy v prípade nesúladu. Nevyskytol sa žiaden nesúlad s požiadavkami príslušných úradov, ktoré by mohli mať významný vplyv na finančné výkazy v prípade nesúladu.

Pri tvorbe opravných položiek a rezerv sme venovali dostatok pozornosti všetkým rizikám a možným škodám. Významné predpoklady, ktoré sme použili pri

tvorbe účtovných odhadov vrátane tých, ktoré sú ocenené reálnou hodnotou, sú primerané.

Údaje uvedené v prílohách k závierke sú kompletne, pravdivé a správne.

Pravdivo sme zodpovedali všetky otázky, ktoré ste nám počas auditu položili. Pre účely auditu sme Vám poskytli všetky účtovné záznamy. Všetky hospodárske operácie spoločnosti sú správne zobrazené a zaúčtované v účtovníctve.

Nemienime a ani neplánujeme výrazne ovplyvniť hodnoty alebo klasifikáciu aktív a pasív.

Odhadli a vykázali sme všetky známe záväzky, existujúce aj potencionálne a v prílohe sme uviedli záruky, ktoré sme poskytli tretím stranám.

## **Vnútorňa kontrola**

Zo strany vedenia spoločnosti ani zamestnancov s významným postavením v štruktúre internej kontroly sa nevyskytli žiadne mimoriadne okolnosti, ako krádež, falšovanie, podvod a pod. Poskytli sme Vám všetky informácie týkajúce sa podvodu alebo podozrenia na podvod, o ktorom vieme a ktorý ovplyvňuje účtovnú jednotku. Neexistujú ani neregulárnosti zo strany iných zamestnancov, ktoré by výrazne ovplyvnili výkazy závierky.

V prípade nezrovnalostí a sporov, ktoré by významne ovplyvnili výkazy, sme postupovali podľa zmlúv a kontraktov.

## **Vlastníctvo a práva k majetku**

Spoločnosť môže právne doložiť vlastnícke právo na všetky aktíva, ktoré sú v súvahe. Neexistujú žiadne iné vecné bremená alebo zaťaženie majetku, žiaden majetok nie je v zástave okrem tých, ktoré sú uvedené v poznámkach. Celý majetok, na ktorý má spoločnosť vlastnícke právo, je uvedený v súvahe.

## **Pohľadávky**

Boli vytvorené primerané opravné položky a rezervy (korekcie) na všetky straty a vyvolané náklady, ktoré by sa mohli vyskytnúť po 31.12.2014 a ktoré súvisia s predmetom činnosti spoločnosti pred 31.12.2014. Jedná sa hlavne o korekcie pre nedobytné pohľadávky, zľavy, dobropisy a náhrady škody, nevyfakturované dodávky a pod., ktoré vecne súvisia s obdobím do 31.12.2014.

## **Transakcie s podnikmi v rámci skupiny**

Transakcie s podnikmi v rámci skupiny, záväzky, pohľadávky vrátane predaja, kúpy, úverov, prevodov, boli správne zúčtované a zobrazené v účtovnej závierke.