

Broj: _____ / _____
Grude, _____ 20_____. godine

PREDMET: ZAHTJEV ZA PRIPREMU DOKUMENTACIJE

Poštovani,
U svrhu revizije finansijskih izvješća molimo Vas da pripremite sljedeću dokumentaciju:

Opći dio:

1. Kratak izvod iz povijesti Društva
2. Osnivački akt Društva (Ugovor o osnivanju, Odluka o osnivanju)
 - Registracije, preregistracije i statusne promjene, (sudsko rješenje),
 - Statistički broj, pdv broj, statut zadnji
 - Popis višeg rukovodstva i ključnog osoblja
 - Popis osnivača i zapisnike sa skupštine
 - izvještaj o radu i finansijski izvještaj te odluke o usvajanju istih od nadležnih organa
 - ugovori i postojanje zakupa
3. Pravilnik o računovodstvu i računovodstvene politike i druge pravilnike i procedure koje definiraju rad
4. Potpisano pismo o angažiranju i izjava (DONIJET ĆE REVIZOR)
5. Revizorski izvještaj za prethodnu godinu ako je reviziju vršila druga revizorska firma
6. Komplet finansijskih izvještaja za 20_____. godinu
 - Bilanca stanja,
 - Bilanca uspjeha,
 - Izvještaj o promjenama na kapitalu,
 - Izvještaj o novčanim tijekovima,
 - Bilješke (napomene, zabilješke uz finansijske izvještaje)
7. Bruto bilancu za 20_____. godinu
8. Poreznu bilancu, poreznu prijavu, obračun amortizacije
9. Pravilnik o popisu, elaborat o popisu i Odluku organa upravljanja o usvajanju rezultata popisa sa stanjem na dan 31.12.20____. godine
10. Pregled hipoteka i danih garancija na dan bilanciranja
11. Pregled sudskih sporova na dan bilanciranja
12. PDV prijava za prosinac/decembar 20_____. godine i listing obveza za poreze od Porezne uprave
13. Značajnije odluke donijete na sjednicama Upravnog odbora i Skupštine
14. Zapisnici o izvršenoj kontroli (inspekcije – porezna, devizna...)

Pojedinačno po bilančnim pozicijama:

Nekretnine, postrojenja i oprema:

1. Zemljište i objekti - dokazi o vlasništvu
2. Popis nabavki osnovnih sredstava u toku 20_____. godine
3. Izvod iz obračuna amortizacije (računovodstvena i porezna) za 20_____. godinu
4. Elaborat o procjeni fer vrijednosti ako je vršena u skladu s MRS -16
5. Popis prodanih osnovnih sredstava u toku 20_____. godine
6. Ugovori o prodaji nekretnina i nalozi za knjiženje prodaje istih.
7. Popisna lista osnovnih sredstava i obračun amortizacije
8. Popisna lista svih vrsta zaliha, izbor komisija, metodologiju procjene)
9. Bruto bilanca 31.12.20_____. i bruto bilanca 1.1.20_____. radi početnih stanja
10. Krediti ako ih ima (otplata za jedan mjesec po izboru revizora)
11. Kopije izvoda sa svih banaka 01.01.20_____., 31.12.20_____. I 01.01. 2011.god
12. Kopije blagajničkih izvještaja na iste datume
 - račune od _____nabavke osnovnih sredstava i prateću dokumentaciju
 - salda konta kupaca 31.12.20_____. (iz toga revizor bira uzorak s pratećom dokumentacijom , računi, narudžba, uplata i sl.)
 - salda konta dobavljača 31.12.20_____. (iz toga revizor bira uzorak s pratećom dokumentacijom, računi, narudžba, uplata i sl.)
 - izvodi otvorenih stavki
 - plaće – obračun za sve zaposlene za 12 mjesec (po izboru revizora)
 - popis uposlenika za taj isti mjesec povezani izvod za uplatu plaće
 - _____terenskog dodatka ako ga ima
 - _____ obračunat putni nalog
 - PDV – KIF, KUF, prijava za jedan mjesec
 - sudske tužbe ako ih ima
 - anuitetni plan za otplatu kredita ako ih ima
 - zapisnike porezne ili druge inspekcije ako se odnosi i na taj period

Dugoročni financijski plasmani:

1. Potvrde o učešću u kapitalu
2. Dokument kojim se dokazuje vrijednost dionica na dan 31.12.20_____. godine

Zalihe i avansi:

1. Obračun proizvodnje Pogonsko knjigovodstvo ako ga ima
2. Obračun razlike u cijeni
3. Pregled danih avansa starijih od godinu dana, specifikacija danih avansa na dan bilance i ročna struktura danih avansa

Potraživanja:

1. Analitički pregled potraživanja po kupcima na dan bilanciranja
2. Pregled potraživanja starijih od godinu dana, specifikacija potraživanja na dan bilanciranja i ročna struktura potraživanja.
3. Izvode otvorenih stavki IOS-i

OSTALO PO POTREBI I PO PROCJENI REVIZORA!

Nakon prijema i obrade dokumentacije usuglasit ćemo s Vama vrijeme naše posjete radi obavljanja posla revizije kod Vas.

Srdačan pozdrav,

Ovlašteni revizor:

prof.dr.sc. Božo Vukoja
dipl.oec.

