

POTREBNA DOKUMENTACIJA ZA VRŠENJE REVIZIJE FINANSIJSKIH ISKAZA

Potrebno je da za potrebe vršenja revizije finansijskih iskaza pripremite i dostavite nam sledeću dokumentaciju:

- Godišnji račun (komplet)
- Poreski bilans (prijava poreza na dobit)
- Bruto bilans sa početnim i krajnjim saldima na dan 31.12. godine koja je predmet revizije
- Kopiju potvrde CRPS o produženju registracije društva, rješenja o registraciji PIB i PDV
- Spisak zaposlenih koji imaju pravo da potpišu isplatnu listu - Karton deponovanih potpisa
- Popisni elaborat na dan 31.12. godine koja je predmet revizije
- Eventualne ugovore o kreditima i važnije ugovore sa dobavljačima i kupcima
- Specifikacije kupaca i dobavljača
- Izvode ž/r na dan 31.12. godine koja je predmet revizije i početne izvode ž/r u narednoj godini
- Dnevnik blagajne na 31.12. godine koja je predmet revizije
- Dokumentaciju vezano za plate (OPD 3 i rekapitulacije ličnih primanja)
- Sve eventualne promjene u sudskim i ostalim mjerodavnim registrima koji su izvršeni tokom godine koja je predmet revizije kao i do dana vršenja revizije
- Interna akta (pravilnik o računovodstvu, pravilnik o zaradama i sl.)
- Statut
- Zapisnike sa sjednica Skupština akcionara, Odbora direktora ili drugih rukovodećih organa
- Pregled važnijih sudskih sporova u kojima se Društvo pojavljuje kao tuženi ili tužilac (osnov i vrijednost spora i promjene nastale u godini koja je predmet revizije)
- Eventualne izvještaje o kontrolama nadležnih državnih organa u toku godine koja je predmet revizije i do dana vršenja revizije (Poreska uprava, Uprava za sprečavanje pranja novca, i dr)
- Pregled poslatih, usaglašanih i neusaglašanih potraživanja i obaveza sa komitentima na dan 31.12. godine koja je predmet revizije
- Kopija izvještaja revizora iz prethodne godine
- Drugu dokumentaciju za koju Vi smatrate da bi mogla biti korisna u postupku vršenja revizije

Određenu dokumentaciju je moguće dostaviti i u elektronskom obliku, ako procijenite jednostavnijim.

U skladu sa našom praksom, svu ostalu dokumentaciju i informacije koje nam budu potrebne u sprovođenju procedura revizije tražićemo u toku revizije.

Stručni tim „VM KOD“ d.o.o. Podgorica