

## Podklady potřebné k auditorskému ověření účetní závěrky

- **Doklady určené k založení u auditora**

1. Rozvaha
2. Výkaz zisku a ztrát
3. Příloha k účetní závěrce
4. Výroční zpráva
5. zpráva o vztazích mezi propojenými osobami
6. Výpis z obchodního rejstříku (aktuální stav)
7. Stanovy, společenská smlouva (pokud již není založena u auditora)
8. zápisy z valné hromady, členské schůze
9. prohlášení účetní jednotky
10. obratová předvaha (hlavní kniha)
11. účtová osnova
12. protokol o inventarizaci

- **Podklady určené k nahlédnutí**

1. Obratová předvaha (hlavní kniha)
2. Hlavní knihy analytické evidence
  - a. Majetek
  - b. Zásoby
  - c. Zvířata
  - d. Saldokonto (závazky a pohledávky)
  - e. Tvorba rezerv a opravných položek
3. Daňové přiznání a podklady pro jeho zpracování
4. Inventurní soupisy
  - a. Pokladny, banky
  - b. Fyzického majetku
  - c. Dokladová inventura
5. Vnitropodnikové směrnice
6. Nové smlouvy v daném roce (leasingové, kupní, nájemní, úvěrové, atd)
7. Výpis z katastru nemovitostí (změny v daném roce)
8. Doklady (VF, PF, Pokladny, atd.)