

DODATOK
správy nezávislého audítora
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

vydaný v zmysle § 23 odsek 5 zákona č. 540/2007 Z. z. v znení neskorších predpisov
určený akcionárom spoločnosti Hotel Flóra, a.s. so sídlom v Trenčianskych Tepliciach

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Hotel Flóra, a.s. so sídlom v Trenčianskych Tepliciach (ďalej len „spoločnosť“), zostavenú k 31. decembru 2014, ktorá je zviazaná spolu s touto výročnou správou. K účtovnej závierke spoločnosti sme dňa 28. apríla 2015 vydali správu audítora, v ktorej sme vyjadrili podmienený názor audítora a zdôraznili skutočnosť v nasledujúcom znení:

„Základ pre podmienený názor

Počas nášho auditu sme od manažmentu nezískali dostatočné a vhodné auditorské dôkazy týkajúce sa nákladov na spotrebované suroviny na prípravu jedál (ďalej len „náklady“). V dôsledku tohto obmedzenia vecného rozsahu auditu sme nedokázali spoľahlivo preveriť a vyhodnotiť agregované informácie o týchto nákladoch, ktoré sú v priloženej účtovnej závierke vykázané ako súčasť veličiny Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok na riadku 12 výkazu ziskov a strát.

Spoločnosť vykazala v priloženej účtovnej závierke rezervy na rôzne druhy zamestnaneckých požitkov podľa kolektívnej zmluvy, ktorá bola účinná do 31. januára 2015 (ďalej len „rezervy“). V deň zostavenia účtovnej závierky ani v deň vydania tejto správy kolektívna zmluva nebola podpísaná. V dôsledku toho existuje neistota, či rezervy so zostatkom v sume 28 886 eur (z toho krátkodobé rezervy: 2 115 eur) budú použité, alebo či budú zrušené z dôvodu zániku opodstatnenosti. Ak by zrušenie zostatkov rezerv bolo posúdené ako uzávierkový účtovný prípad, výsledok hospodárenia by sa zvýšil najmenej o sumu 28 886 eur.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, okrem vplyvov skutočností uvedených v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka Hotel Flóra, a.s. so sídlom v Trenčianskych Tepliciach k 31. decembru 2014 poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

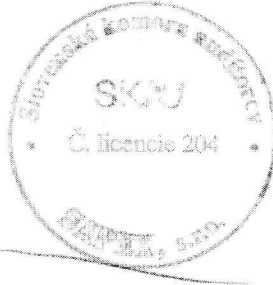
Upozorňujeme na fakt, že významná časť zisku z hospodárskej činnosti v sume 12 145 eur (celkový zisk z hospodárskej činnosti: 53 144 eur) je priraditeľná k izolovaným prípadom, vznikla mimo kontroly spoločnosti, neopakuje sa a jej vykázanie spoločnosť nemohla spoľahlivo predvídať.“

- II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy zodpovedá predstavenstvo spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou. Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Súvahu v skrátenej forme a výkaz ziskov a strát v skrátenej forme, ktoré sú uvedené vo výročnej správe na stranách 13 a 14 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali.

Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru, uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti Hotel Flóra, a.s. so sídlom v Trenčianskych Tepliciach poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o finančnej situácii v účtovnej závierke spoločnosti k 31.decembru 2014 a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.

V Žiline, 28. apríl 2015



Ing. Ján Sapara, PhD., C.A.
zodpovedný audítor
č. licencie SKAU 505

SAPEX, s.r.o.
Závodská cesta 2962/14,
010 01 Žilina, č. licencie SKAU č. 204,
IČO: 31 632 459
registrovaná na OR OS v Žiline
oddiel Sro, vložka 2737/L.