

Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky, určená valnému zhromaždeniu spoločnosti
Hotel Flóra, a.s. so sídlom v Trenčianskych Tepliciach

1. Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky Hotel Flóra, a.s. so sídlom v Trenčianskych Tepliciach (ďalej len „spoločnosť“), ktorá pozostáva z priloženej súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok, obsahujúcich prehľad peňažných tokov za účtovné obdobie končiacie dňom 31.12.2007.
2. Predstavenstvo, prokurista a manažment spoločnosti sú v zmysle platných právnych predpisov zodpovední za vedenie účtovníctva, za jeho správnosť, úplnosť, preukázateľnosť a zrozumiteľnosť ako i za samotné zostavenie účtovnej závierky a vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov a vlastného imania. Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku, ktorý vychádza z výsledkov auditu.
3. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi ISA. Podľa týchto štandardov sme audit naplánovali a vykonali tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahŕňa overenie dôkazov, ktoré podporujú alebo dokladujú sumy a iné údaje v účtovnej závierke na základe testov. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie použitých účtovných zásad a princípov a zhodnotenie významných odhadov, ktoré uskutočnil manažment pri zostavovaní účtovnej závierky ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky. Sme presvedčení, že audit poskytol primerané východisko pre vyjadrenie nášho názoru.
4. Podľa nášho názoru účtovná závierka vyjadruje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Hotel Flóra, a.s. so sídlom v Trenčianskych Tepliciach k 31.12.2007 a taktiež výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve a podľa predpisov pre účtovníctvo, platných v Slovenskej republike.
5. Bez vplyvu na náš názor poukazujeme na odsek L.- Informácie o iných aktívach a pasívach v poznámkach. Vyplýva z neho, že spoločnosť má iné finančné povinnosti na základe uzatvorených zmlúv v sume 2.094 TSKK. Tieto finančné povinnosti, ktoré sa viažu na rok 2008 sa v súlade so slovenskými účtovnými predpismi nevykazujú v priloženej účtovnej závierke. Vyplýva z neho ďalej, že spoločnosť plánuje v roku vykonať rozsiahlu obnovu priestorov a zariadení približne v sume 7.077 TSKK. Tieto povinnosti sa v súlade so slovenskými účtovnými predpismi nesledujú v bežnom účtovníctve spoločnosti.
6. Bez vplyvu na náš názor poukazujeme na odsek G.3 – Záväzky v poznámkach. Vyplýva z neho fakt, že dlhodobé záväzky spoločnosti (bez odloženého daňového záväzku, vrátane úročených záväzkov) v úhrnnej sume 24.700 TSKK majú zostatkovú dobu splatnosti viac ako jeden rok.. Spoločnosť pri ich ocenení v súlade so slovenskými účtovnými predpismi nepoužila bázu ocenenia v súčasnej diskontovanej sume budúcich čistých peňažných výdavkov, ktoré sa očakávajú, že budú nutné k vyrovnaniu záväzkov, ale v menovitej hodnote záväzkov tak, ako je to zverejnené v odseku E (i) poznámok.
7. O overení účtovnej závierky spoločnosti, zostavenej k 31.12.2006 sme dňa 11.marca 2007 vydali správu s nepodmieneným názorom.

V Žiline, dňa 6. februára 2008



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 č. 2737/L.

Ing. Ján Sapara, PhD., CA
A. Bernoláka č. 3, Žilina
zodpovedný audítor
č. dekrétu SKAU 505

