

**Správa nezávislého audítora
určená akcionárom 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 významných účtovných zásad a účtovných metód, ďalšie vysvetľujúce informácie a prehľad peňažných tokov za účtovné obdobie končiacie dňom 31.12.2013.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

2. Predstavenstvo spoločnosti zodpovedá vedenie účtovníctva, za jeho správnosť, úplnosť, preukázateľnosť a zrozumiteľnosť ako i za zostavenie takej účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii spoločnosti, za jej prezentáciu a za vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov a vlastného imania v súlade so zákonom č.431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Ďalej zodpovedá za aplikáciu takých interných kontrol, ktoré považujú za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

3. Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na priloženú účtovnú závierku, ktoré vychádza z výsledkov auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Podľa týchto štandardov máme dodržať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie takej účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii spoločnosti, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol spoločnosti. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj významných účtovných odhadov, ktoré uskutočnilo predstavenstvo pri zostavovaní účtovnej závierky, ako aj zhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre vyjadrenie nášho názoru.

Názor

4. Podľa nášho názoru, účtovná závierka spoločnosti Hotel Flóra, a.s. so sídlom v Trenčianskych Tepliciach k 31.12.2013 poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

V Žiline, dňa 27. marec 2014

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.



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