

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA
z overovania účtovnej závierky k 31.12.2013

vo firme

LUMI TATRY SLOVAKIA, s.r.o.
Teplická 34/3871, 058 01 POPRAD



Ing. Filip BRODA
audítor SKAU
licencia č. 231
032 14 Ľubľa 165

Ľubľa, 30.04.2014

1) Objednávka a priebeh overovania

Zadanie a priebeh overovania

Konateľ spoločnosti LUMI TATRY SLOVAKIA požiadal o overenie účtovnej závierky týkajúcej sa účtovného obdobia, ktoré sa skončilo 31.12.2013. Na výkon práce bola podpísaná zmluva.

Audítorské overenie sa uskutočnilo v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení zákona č. 562/2003 Z. z. a zákona č. 561/2004 Z. z., zákona č. 540/2007 Z. z. o audítoroch v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami ISA.

Podklady k overovaniu

Pri overovaní účtovnej závierky bola zvolená metóda výberového námatkového overovania. Predmetom overovania boli účtovné knihy a účtovné výkazy, účtovné doklady a to pokladničné, dodávateľské faktúry, interné doklady a ďalšie účtovné písomnosti, ako aj významné právne dokumenty.

Vysvetlenia k zisteným nejasnostiam poskytla pracovníčka zodpovedná za účtovníctvo spoločnosti. Audítorovi bol doručený list vedenia spoločnosti, v ktorom uznáva svoju zodpovednosť za vedenie účtovníctva, za úplnosť, vierohodnosť a správnosť predložených dokumentov a za kompletnú účtovnú závierku v zmysle zákonných ustanovení.

2) Právne pomery

Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno : LUMI TATRY SLOVAKIA, s.r.o.

Sídlo: Teplická 34/3871
058 01 Poprad

IČO: 36 505 889

Daň vzniku: 19.05.2005

Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

Predmet činnosti:

- Veľkoobchod a maloobchod v rozsahu voľnej činnosti
- Sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti
- Podnikateľské poradenstvo v oblasti marketingu a prieskumu trhu
- Prenájom hnutelných vecí v rozsahu voľných živností
- Medzinárodná cestná nákladná doprava
- Vnútroštátna nákladná cestná doprava opravy cestných motorových vozidiel

- Pneuservis
- Prenájom nehnuteľností
- Mechanické úpravy na zákazku alebo na zmluvnom základe
- Leasing spojený s financovaním
- Opravy cestných motorových vozidiel

Spoločníci:

- **Miroslav Fabian**
Podjavorinskej 3375/20
058 01 Poprad

Výška vkladu spoločníka: 6 638,78 EUR, rozsah splatenia 6 638,78 EUR

Základné imanie: 6 638,78 EUR, rozsah splatenia 6 638,78 EUR

Štatutárny orgán: konateľ

- **Miroslav Fabian, Podjavorinskej 3375/20, 058 01 O1 Poprad**
vznik funkcie : 19.06.2005

Konanie menom spoločnosti:

Menom spoločnosti koná a podpisuje každý konateľ samostatne a to tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj podpis..

Údaje overené podľa výpisu z obchodného registra s aktualizáciou 24.04.2014.

3) Stanoviská k účtovnej závierke

Zásady bilancovania

Účtovná závierka je zostavená prehľadne a zrozumiteľne na platných formulároch účtovných výkazov. Obsahuje položky majetku, dlhov, časového rozlíšenia nákladov a výnosov, pre ktoré existovala náplň.

Bilančná kontinuita, nadväznosť zostatkov súvahových účtov medzi r. 2012 a 2013 bola dodržaná. Spoločnosť uzavrela účty hlavnej knihy k 31.12.2013 účtovným spôsobom.

Zásady oceňovania

Pri oceňovaní boli dodržané zásady oceňovania v zmysle zákona o účtovníctve. Náklady a výnosy sa zohľadňujú nezávisle od termínu ich platby v tom účtovnom období, do ktorého vecne a časovo patria.

Dlhodobý hmotný majetok sa oceňoval obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj náklady súvisiace s obstaraním, rovnako ako nakupované zásoby. Peňažné

prostriedky, pohľadávky a záväzky sa oceňujú ich nominálnymi hodnotami. Odpisovanie dlhodobého hmotného majetku je stanovené odpisovým plánom účtovných odpisov. Účtovné odpisy sú časové.

Spoločnosť využíva opravné položky na vyjadrenie skutočného stavu pohľadávok z obchodného styku. K 31.12.2013 bol ich stav 8 998,87 EUR . V priebehu roka boli tvorené rezervy na nevyčerpané dovolenky a audit účtovnej závierky. Zostatok rezerv k 31.12.2013 je 11 091,79 EUR.

Spoločnosť účtovala na zisk z roku 2008 vo výške 91 132,35. Stav tohto účtu 428 k 31.12.2013 bol 85 030,34 EUR.

Systém účtovníctva

Spoločnosť vedie účtovníctvo podľa opatrení MF SR,, ktorými sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnovy pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva dodávateľským spôsobom.

Spoločnosť vedie účtovníctvo v zmysle vnútorných smerníc pre organizáciu účtovníctva.

Spoločnosť má zostavený vlastný účtovný rozvrh, ktorý obsahuje všetky potrebné analytické účty.

Pri overovaní účtovných dokladov neboli zistené nesprávnosti v účtovaní, ktoré by mohli ovplyvniť správnosť hospodárskeho výsledku.

Účtovný stav peňažných prostriedkov súhlasí s inventúrnym stavom. Spoločnosť vykonala inventarizáciu majetku a záväzkov v zmysle zákona o účtovníctva ako aj vlastných pokynov .

V priebehu overovania účtovnej závierky sa nevyskytla potreba osobitného overovania niektorých účtovných a hospodárskych operácií.

Spoločnosť eviduje obchodné transakcie so spriaznenými osobami, v zmysle právnych predpisov.

Systém vnútornej kontroly

Kontrolu vecnej a formálnej správnosti účtovných dokladov, ako aj prípustnosti účtovných a hospodárskych operácií zabezpečuje konateľ spoločnosti. Ochrana a úschova účtovných dokladov a súvisiacich údajov je zabezpečená primeraným spôsobom.

V roku 2013 neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad a metód.

Spoločnosť deklaruje zostavenie a predloženie riadnej účtovnej závierky za rok 2013 s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

Správa audítora
pre spoločníkov obchodnej spoločnosti LUMI TATRY SLOVAKIA, s.r.o.

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky obchodnej spoločnosti, LUMI TATRY SLOVAKIA, s.r.o., Bardejov, ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k tomuto dátumu.

Zodpovednosť organizácie za účtovnú závierku

Za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení jeho dodatkov je zodpovedné vedenie obchodnej spoločnosti LUMI TATRY SLOVAKIA, s.r.o..

Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol relevantných pre prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti v dôsledku podvodu alebo chyby, ďalej výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe auditu. Audit som uskutočnil v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami ISA. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získal primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahŕňa overenie dôkazov výberovým spôsobom, ktoré dokladujú sumy a iné údaje v účtovnej závierke na základe testov. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie použitých princípov a zhodnotenie významných odhadov, ktoré uskutočnil manažment, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku. Som presvedčený, že môj audit poskytuje dostatočné a vhodné východisko pre moje stanovisko.

Podľa môjho stanoviska účtovná závierka vyjadruje objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti LUMI TATRY SLOVAKIA, s.r.o., k 31.12.2013, na výsledky hospodárenia a peňažné toky za rok, ktorý sa skončil k danému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov

L'ubľa, 30.04.2014

Ing. Filip BRODA
Licencia SKAU č. 231
032 14 L'ubľa č.165

