

**Dodatok správy audítora**  
**o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou**  
**v zmysle § 23 ods. 5 zákona č. 540/2007 Z. z. v znení n. p.**

**Dodatok správy audítora**  
**O overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou**  
**V zmysle § 23 ods. 5 Zákona č. 540/2007 Z.z. v znení n. p.**

**Vedeniu spoločnosti Lekáreň MARTIN, s. r. o.**

I.

Overila som účtovnú závierku spoločnosti Lekáreň MARTIN, s. r. o. k 31.12.2013, ktorá tvorí prílohu k výročnej správe, ku ktorej som dňa 15. 12. 2014 vydala správu audítora v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
Vedeniu spoločnosti Lekáreň MARTIN, s.r.o.

**Správa k účtovnej závierke**

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Lekáreň MARTIN, s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. 12. 2013, výkaz ziskov a strát končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

*Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz o súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

*Zodpovednosť audítora*

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, napláňovať a vykonať audit tak, aby som získala 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 účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

#### *Základ pre podmienený názor*

Pohl'adávkami z obchodného styku sú v súvahe vykázané vo výške 1 865 821 EUR. Kurzové zisky sú vo výkaze ziskov a strát vykázané vo výške 9 920,- EUR. Spoločnosť postupovala nesprávne pri výpočte kurzového rozdielu. Tento vôbec vyčíslit' nemala. Kurzové zisky majú byť vo výške 0,- EUR.

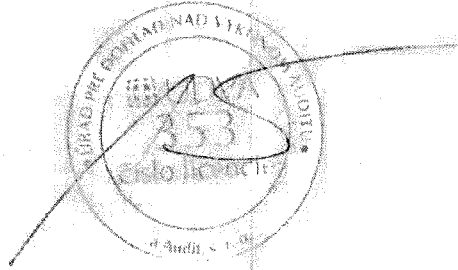
Spoločnosť v nesprávnej hodnote zaúčtovala postúpenie pohľadávky. Hodnota pohľadávok z obchodného styku má byť nižšia o 76 159,-. Pohľadávky z obchodného styku v súvahe majú byť vykázané vo výške 1 779 742 EUR. V dôsledku nesprávne zaúčtovaného postúpenia majú mať záväzky z obchodného styku výšku 1 261 982 EUR, t. j. zvýšené o 16 120,- EUR.

Uvedené má dopad na hospodársky výsledok spoločnosti, ktorý by bol nižší o 102 199,-, a na vlastné imanie spoločnosti, ktoré by malo byť vo výške -44 748,- EUR.

#### *Podmienený názor*

Podľa môjho názoru, s výnimkou účinkov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka vo všetkých významných súvislostiach poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Lekáreň MARTIN, s. r. o. k 31.12. 2013 a výsledku jej hospodárenia za účtovné obdobie k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Audítor: Ing. Lucia Nováková  
Číslo licencie: 983  
Podpis audítora:  
Dátum správy audítora: 15. 12. 2014  
Audítorská spoločnosť:  
a Audit, s.r.o.  
Zámocké schody 2/a  
811 01 Bratislava  
Číslo Licencie: UDVA 353



II.

Overila som taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Mojou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som vykonala v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby auditor 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. Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 1 až 8 som posúdila s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoverovala. Som presvedčená, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie stanoviska audítora.

Podľa môjho stanoviska uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti Lekáreň MARTIN, s. r. o. poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. decembru 2013, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Meno a priezvisko audítora: Ing. Lucia Nováková  
Číslo licencie: 983

Podpis audítora: .....  
Dátum správy audítora: 30. 12. 2014  
Adresa audítora: Ľ. Fullu 3/35, 841 05 Bratislava



Meno auditorskej spoločnosti: a Audit, s.r.o.  
Číslo licencie: 353  
Adresa auditorskej spoločnosti: Zámocké schody 2A, 811 01 Bratislava