

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
z auditu účtovnej závierky
k 31.12.2013**

**EDMART, s.r.o.
Kráľovské údolie 22
811 02 Bratislava
Obchodný register, vložka č. 22079/B
Licencia UDVA č. 331**

**Ing. Martina Strýčková, PhD.
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 833**

Bratislava, 30. decembra 2014

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom spoločnosti **SETTOUR SLOVAKIA spol. s r. o.**
Lazaretská 29, 811 09 Bratislava

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **SETTOUR SLOVAKIA spol. s r. o.** („spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad 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 v 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

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať 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 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.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Základ pre podmienený názor

Nakoľko sme boli vymenovaní za audítora spoločnosti koncom roku 2014, nemohli sme sa zúčastniť fyzickej inventúry zásob a ani sa ubezpečiť o množstvách týkajúcich sa daných zásob evidovaných k 31.12.2013 vo výške 19 548,42 Eur alternatívnym spôsobom.

Po vykonaní audítorských postupov opísaných v predchádzajúcich odsekoch sme nemohli získať dostatočné a vhodné audítorské dôkazy týkajúce sa začiatkových stavov.

Spoločnosť k 31.12.2013 neúčtovala o odloženej dani a nezostavila cash – flow aj napriek skutočnosti, že mala povinnosť auditu.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, s výnimkou účinkov skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka vo všetkých významných súvislostiach poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti **SETTOUR SLOVAKIA spol. s r. o.** k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na nasledovné skutočnosti:

1. Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2013 neobsahovali údaje v zmysle Opatrenia Ministerstva financií SR č. 4455/2003-92 z 31.03.2003 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky.
2. Spoločnosť evidovala k 31.12.2013 na účte 411 – Základné imanie, nižšiu výšku základného imania o 3 321,22 Eur ako je zapísané v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I.
3. Účtovná jednotka metodicky nesprávnym účtovaním nadhodnotila aktíva a pasíva na účtoch 315 – Ostatné pohľadávky a 383 – Výdavky budúcich období v rovnakej výške 12 737,70 Eur.

Iná skutočnosť

Účtovná závierka spoločnosti za rok končiaci 31. decembra 2012 nebola overená audítorm, nakoľko spoločnosť nemala povinnosť overenia audítorm v zmysle § 19 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

30. decembra 2014

Bratislava, Slovenská republika

EDMART, s.r.o.
Kráľovské údolie 22
811 02 Bratislava
Obchodný register, vložka č. 22079/B
Licencia UDVA č. 331



Ing. Martina Strýčková, PhD.
Zodpovedný audítorm
Licencia SKAU č. 833

Neoddeliteľnou súčasťou tejto správy sú:

Súvaha k 31.12.2013

Výkaz ziskov a strát k 31.12.2013

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2013