

SPRÁVA AUDÍTORA

o overení účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2013

**ELASTORSA
SLOVAKIA s.r.o.
Martin**

Audítor:

A-Consultatio, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 247

Prílohy:

Súvaha

Výkaz ziskov a strát

Poznámky k účtovnej závierke

Apríl 2014

SPRÁVA AUDÍTORA

pre spoločníkov spoločnosti
ELASTORSA SLOVAKIA s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti ELASTORSA SLOVAKIA s.r.o., Robotnícka 36, 036 01 Martin, IČO 36 289 361, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán 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 na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť 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 celkovej prezentácie účtovnej závierky.

A - Consultatio, spol. s r.o.,

29. augusta 36C, 811 09 Bratislava

IČO 35 810 947, licencia SKAu 000247

Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, vložka 23985/B

Tel.: +421-2 -53411141, Fax:+421-2-53411390

Partnerská spoločnosť CONSULTATIO HOLDING INTERNATIONAL Wirtschaftsprüfung GmbH., Wien

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

Základ pre podmienený názor

Odložená daňová pohľadávka spoločnosti vykázaná v súvahe na riadku 45 je vo výške 141 732 EUR. Štatutárny orgán vykázal odloženú daňovú pohľadávku, ktorá je vytvorená z titulu možnosti úmorovať daňové straty v budúcnosti v kumulovanej výške 1 033 805 EUR. Štatutárny orgán v nedostatočnej miere preukázal, že bude schopný tieto straty úmoriť v budúcnosti. Z tohto dôvodu je majetok spoločnosti podľa nášho názoru nadhodnotený o sumu odloženej daňovej pohľadávky o 141 732 EUR a výsledok hospodárenia nadhodnotený o túto sumu.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, s výnimkou účinkov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti ELASTORSA SLOVAKIA s.r.o., Robotnícka 36, 036 01 Martin, k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

V Bratislave, 02.04.2014



A - Consultatio, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 247

Splnomocnený audítor:
ING. JÁN POLÓNY
Licencia SKAU č. 601