

## **SPRÁVA AUDÍTORA O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU V ZMYSLE ZÁKONA Č. 540/2007 Z.Z. § -U 23 ODSEK 5**

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Profidebt Slovakia, s.r.o.:

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Profidebt Slovakia, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), k 31. decembru 2008 uvedenú na stranách 30 – 95, ku ktorej sme dňa 6. marca 2009 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

### **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Profidebt Slovakia, s.r.o.:

1. Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Profidebt Slovakia, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2008, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce poznámky.

#### **Zodpovednosť konateľov spoločnosti za účtovnú závierku**

2. Konatelia spoločnosti zodpovedajú za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve. Súčasťou tejto zodpovednosti je navrhnuť, implementovať a udržiavať vnútorné kontroly týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby; zvolil a uplatňoval vhodné účtovné postupy, a urobiť odhady primerané daným okolnostiam.

#### **Zodpovednosť audítora**

3. Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní spĺňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítora posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnuť vhodné audítorské postupy, nie vyjadriť názor na efektívnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti významných odhadov vedenia spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

#### **Názor**

4. Podľa nášho názoru účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Profidebt Slovakia, s.r.o., k 31. decembru 2008 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

### **Zdôraznenie skutočnosti**

5. Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na poznámku IV.1.1 k účtovným výkazom. Spoločnosť k 31. decembru 2008 vykázala záporné vlastné imanie vo výške 63 351 tisíc Sk. Schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti závisí od finančnej podpory materskej spoločnosti. Priložená účtovná závierka neobsahuje žiadne úpravy, ktoré by boli potrebné v prípade neschopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
6. Ako je uvedené v poznámkach II.7 a III.2.3 priloženej účtovnej závierky, spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam na základe odhadov vedenia o budúcej vymožitelnosti pohľadávok. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov líšiť a rozdiel môže byť významný.

II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítora 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 – 29 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2008. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru sú uvedené účtovné informácie vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou.

Bratislava 8. júla 2009

  
Deloitte Audit s.r.o.  
Licencia SKAu č. 014

  
Ing. Zuzana Letková, FCCA  
zodpovedný audítora  
Licencia SKAu č. 865