

Správa nezávislého audítora

o overení ročnej účtovnej závierky
k 31. 12. 2013 v spoločnosti
FIRO-tour, s.r.o.

Bratislava máj 2014

Rozdeľovník:

Originál	FIRO-tour, s.r.o.
Kópia	Ing. Král, audítor

Príloha: Súvaha k 31. 12. 2013
Výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2013
Poznámky k ročnej účtovnej závierke k 31.12.2013

Základné údaje

Spoločnosť, v ktorej bolo vykonané overenie ročnej účtovnej závierky

FIRO-tour, s.r.o.

Obchodná 12
811 06 Bratislava
IČO: 36 356 441
DIČ: 2022176761

Obchodné meno účtovnej jednotky:

FIRO-tour, s.r.o.

Príjemca správy:

Spoločníci

Obdobie, za ktoré bolo vykonané overenie:

1.1. 2013 až 31. 12. 2013

Overenie vykonal:

Ing. Miloslav Král, audítor č. licencie SKAÚ 269
Kubínska 5, 010 08 Žilina

S ú v a h a

Položka	31.12.2013	31.12. 2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008
Neobežný majetok	354 713	429 665	469 532	251 380	247 860	274 498
Dlhodobý nehmotný majetok	134 741	201 580	264 075	8 974	13 427	17 941
Dlhodobý hmotný majetok	219 972	228 085	205 457	242 406	234 433	256 557
Finančné investície	0	0	0	0	0	0
Obežný majetok	1 538 726	1 484 387	1 340 101	6 613 062	646 917	1 059 455
Zásoby	994	49 516	39 978	95 229	36 131	159 586
Pohľadávky krátkodobé	161 716	1 048 600	1 099 483	8 369 626	394 555	473 955
Dlhodobé pohľadávky	382 514	164 333	0	86 717	52 950	0
Finančný majetok	268 444	221 938	200 640	61 490	163 281	425 914
Časové rozlíšenie	355 118	145 898	77 025	14 105	150 654	25 127
Majetok spolu	2 248 557	2 059 950	1 886 658	6 878 547	1 045 431	1 359 080
Krátkodobé záväzky	1 338 985	1 058 117	874 375	5 966 140	389 043	586 932
Časové rozlíšenie	530 449	525 956	492 248	431 010	444 339	627 036
Čisté obežné aktíva	-330 708	-99 686	-26 522	212 948	-186 465	-154 513
Celkové aktíva - krát. záväzky	379 123	475 877	520 035	481 397	212 049	145 112
Dlhodobé záväzky	1 751	131 668	196 668	38 093	5 485	31 955
Rezervy	17 739	17 035	20 098	28 227	14 932	0
Čisté aktíva	359 633	327 174	303 269	415 077	191 632	113 157
Základné imanie	6 639	6 639	6 639	6 639	6 639	6 639
Kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	664	664	664	663	0	0
Nerozd. HV minulých rokov	296 331	248 797	12 946	11 839	7 981	-48 580
HV bežného obdobia	55 938	47 535	235 851	325 107	82 522	56 577
Vlastné imanie celkom	359 573	303 636	256 101	344 248	97 142	14 636

V ý k a z z i s k o v a s t r á t

Text	Rok 2013	Rok 2012	Rok 2011	Rok 2010	Rok 2009	Rok 2009
Predaný tovar	0	0	0	33	95	200
Nadobúd. cena pred. tovaru	0	0	0	0	0	0
Obchodná marža	0	0	0	33	95	200
Tržby z predaja vl. výrobkov	13 578 270	15 864 554	14 825 552	13 462 014	11 796 142	10 334 810
Aktivácia	0	0	0	0	0	0
Zmena stavu zásob vl. výroby	0	48 485	0	0	0	0
Výrobná spotreba	12 590 632	15 194 308	13 899 837	12 458 131	11 158 045	9 567 218
Pridaná hodnota	987 638	670 246	925 715	1 003 916	638 192	767 792
Osobné náklady	470 089	477 240	430 636	407 202	353 504	316 305
Ostatné prevádzkové náklady	459 500	127 700	110 951	10 075	9 886	1 494
Ostatné prevádzkové výnosy	106 373	84 918	63 331	61 381	46 795	33 718
Mimoriadne náklady	0	0	0	169	0	11 419
Mimoriadne výnosy	0	0	0	346	0	730
Zisk pred odpismi, úrokmi a zúčt. daní	164 422	150 224	447 459	648 197	321 597	473 022
Odpisy investičného majetku	96 3369	101 013	121 189	67 181	48 945	37 078
Zisk po odpočítaní odpisov	68 086	49 211	326 270	581 016	272 652	435 944
Platené úroky	168	1 761	4 126	6 414	6 701	5 012
Prijaté úroky	78	54	196	223	7 897	10 924
Kurzové straty	23 072	11 352	36 515	19 317	46 714	144 825
Kurzové zisky	40 319	16 559	5 919	19 557	19 145	77 807
Ostatné finančné náklady	12 007	17 497	15 403	174 855	104 269	192 558
Ostatné finančné výnosy	605	22 525	13 208	0	1 126	299
Zisk pred zdanením	73 841	57 739	289 549	400 980	99 660	74 800
Dane	17 903	10 204	53 698	75873	17 138	18 223
Zisk po zdanení	55 938	47 535	235 851	325 107	82 522	56 577

Správa nezávislého audítora
(určená spoločníkom)

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti s ručením obmedzeným FIRO-tour, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

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.

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe môjho auditu. Audit som vykonal v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získal 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 stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre moje audítorské stanovisko.

Podľa môjho stanoviska, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti s ručením obmedzeným FIRO-tour k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.



Audítor SKAU

Žilina 20. júna 2014