

DODATOK SPRÁVY AUDITORA  
O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU  
V zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5

pre spoločníkov FIRO-tour r.o.

- I. Overil som účtovnú závierku spoločnosti s ručením obmedzeným FIRO-tour k 31.decembru 2014, ku ktorej som dňa vydal správu v nasledujúcom znení:

Stanovisko

Podľa môjho stanoviska, účtovná závere poskytuje v všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti s ručením obmedzeným FIRO-tour k 31.decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

- II. Overil 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 vykonal v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú v všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe som posúdil s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31.decembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoveroval. Som presvedčený, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie stanoviska audítora.

Podľa môjho stanoviska uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti s ručením obmedzeným FIRO-tour poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31.decembru 2014. A sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení nehorších predpisov.



Ing. Miloslav Král  
číslo licence 269

Žilina dňa 20. októbra 2015

## **Správa nezávislého audítora**

o overení ročnej účtovnej závierky  
k 31. 12. 2014 v spoločnosti  
**FIRO-tour, s.r.o.**

**Bratislava august 2015**

### **Rozdeľovník:**

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

**Príloha:** Súvaha k 31. 12. 2014  
Výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2014  
Poznámky k ročnej účtovnej závierke k 31.12.2014

## **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. 2014 až 31. 12. 2014

Overenie vykonal:

Ing. Milošlav Král, audítor č. licencie SKAU 269  
Kubínska 5, 010 08 Žilina

**Správa nezávislého audítora**

(určená spoločníkom)

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti s ručením obmedzeným FIRO-tour, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, 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 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.



Ing. Miloslav Král  
audítor SKAU

Žilina 2. októbra 2015