

FB CONSULTING s. r. o., Klincová 37, 821 08 Bratislava  
Licencia UDVA č. 392  
Ing. Martina Strýčková, PhD., Zodpovedný audítor  
Licencia SKAU č. 833

---

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
**k 31.12.2015**  
**spoločnosti**  
**SETTOUR SLOVAKIA spol. s r.o., Lazaretská 29**  
**811 09 Bratislava, IČO: 36 179 825**

**FB CONSULTING s. r. o.**  
**Klincová 37**  
**821 08 Bratislava**  
**Obchodný register OS Bratislava I**  
**Oddiel: Sro, Vložka číslo: 84544/B**  
**Licencia UDVA č. 392**

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

**Bratislava, 29. decembra 2016**

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
**Štatutárnemu orgánu spoločnosti**  
**SETTOUR SLOVAKIA spol. s r.o., Lazaretská 29, 811 09 Bratislava, IČO: 36 179 825**

*Správa k účtovnej závierke*

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti SETTOUR SLOVAKIA spol. s r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn 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, 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*

Nezúčastnili sme sa na fyzickej inventúre zásob k 31.12.2015, pretože dátum jej konania predchádzal času, keď sme prijali zákazku ako audítori spoločnosti. Alternatívnymi spôsobmi sme sa nemohli uistiť o množstve zásob k 31. decembru 2015 vykázaných v súvahe vo výške 187 218 Eur.

#### *Podmienený názor*

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti **SETTOUR SLOVAKIA spol. s r.o.** k 31. decembru 2015 a výsledku 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:**

Spoločnosť uvádza v Poznámkach k účtovnej závierke za rok 2015, časť E. a), že spĺňa predpoklad nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. K 31. decembru 2015 spoločnosť vykazala záporné vlastné imanie vo výške – 39 154 EUR. Účtovná závierka neobsahuje žiadne úpravy, ktoré by boli potrebné v prípade, že spoločnosť nie je schopná pokračovať vo svojej činnosti. Spoločníci spoločnosti prehlásili, že spoločnosť podporia minimálne v čase ďalších 12 mesiacov odo dňa, ku ktorému je zostavená účtovná závierka a v dohľadnej budúcnosti formou finančnej a ostatnej pomoci tak, aby pokračovanie podnikateľských aktivít v žiadnom prípade nebolo ohrozujúce.

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015 neobsahovali všetky údaje a neboli zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74 z 3. decembra 2014, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky.

Spoločnosť nevykazala k 31.12.2015 záväzky evidované na účte 479 – Ostatné dlhodobé záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti v členení na dlhodobé a krátkodobé.

Spoločnosť porušila Zákon č. 394 / 2012 o obmedzení platieb v hotovosti.

*Iná skutočnosť*

Audit účtovnej závierky spoločnosti **SETTOUR SLOVAKIA spol. s r.o.** za rok končiaci sa 31. decembra 2014 vykonal iný audítor, ktorý dňa 30. apríla 2015 vyjadril k tejto účtovnej závierke nemodifikovaný názor so zdôraznením skutočnosti.

V Bratislave, dňa 29.12.2016

**FB CONSULTING s. r. o.**  
Klincová 37  
821 08 Bratislava  
Obchodný register OS Bratislava I  
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 84544/B  
Licencia UDVA č. 392



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