

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

štatutárom a spoločníkom spoločnosti

FGV SLOVAKIA, spol. s.r.o.

za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2015

Uskutočnili sme audit pripojenej riadnej účtovnej závierky FGV SLOVAKIA, spol. s.r.o. za rok 2015, ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2015, súvisiaci výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok.

Audit účtovnej závierky spoločnosti FGV SLOVAKIA, spol. s.r.o. za rok končiaci sa 31. decembra 2015 vykonal iný audítor, ktorý dňa 25. júna 2015 vyjadril k tejto účtovnej závierke nepodmienенý názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania. Súčasťou tejto zodpovednosti je návrh, zavedenie a udržiavanie vnútornej kontroly relevantnej pre zostavenie a prezentácie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu, alebo chyby, výber a uplatňovanie vhodných účtovných pravidiel a uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade so slovenským zákonom o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu a v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. 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 uskutočňovanie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch uvedených v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu, alebo chyby. Pri ohodnotení tohto rizika audítor zvažuje vnútornú kontrolu relevantnú pre zostavenie a vernú prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť vnútornej kontroly účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie použitých účtovných pravidiel a zhodnotenie primeranosti významných odhadov, ktoré uskutočnil manažment, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť vykazuje v účtovnej závierke zásoby vo výške 1 582 595,- €. Evidenciu zásob vedie vedenie spoločnosti, táto evidencia nám neumožnila zistiť konečnú cenu zásob.

Názor

Podľa nášho názoru, s výnimkou účinkov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka vo všetkých významných súvislostiach poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti FGV SLOVAKIA, spol. s.r.o. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

V Bratislave, 28.8.2016

Auditorská spoločnosť
AUDIT Partner, s.r.o.
Licencia SKAu č.279



Zodpovedný audítor
Ing. Jana Reháková
číslo dekrétu SKAu 810

REPORT OF INDEPENDENT AUDITOR

intended for company statutory representatives and shareholders

FGV SLOVAKIA, spol. s.r.o.

per year ended on 31 December 2015

We have made the audit of accompanying annual financial statements of FGV SLOVAKIA, spol. s.r.o. per year 2015, containing the balance sheet compiled as of 31 December 2015, related profit-and-loss statement per year ended on stated date, and also overview of significant accounting principles and accounting methods and other explanatory notes.

Audit of financial statements of FGV SLOVAKIA, spol. s.r.o. per year ended on 31 December 2015 was made by other auditor, who explained his unconditional opinion to that financial statements on 25 June 2015.

Responsibility of company statutory body for financial statements

Statutory body of the company is responsible for compilation and true presentation of these financial statements in accordance with the Act on Accounting and Accounting Procedures. A part of this responsibility is proposal, implementation and maintenance of internal control relevant for compilation and presentation of financial statements, which do not contain significant irregularities either as result of fraud or mistake, choice and application of suitable accounting rules and realisation of accounting estimations adequate at given circumstances.

Auditor's responsibility

Our responsibility is to explain our opinion of these financial statements on the basis of our audit. Audit was made in accordance with the Slovak Act on Auditors, Audit and Audit Supervision and in accordance with International Standards on Auditing (ISA). According to these standards we have to keep ethical requirements, to plan and carry out the audit so that we obtain reasonable evidence that financial statements do not contain significant irregularities. A part of audit is realisation of procedures for achieving of auditing evidences related to amounts and data stated in financial statements. Chosen procedures depend on decisions of auditor including risk assessment of significant irregularities in financial statements, whether due to fraud or mistake. At assessment of this risk the auditor considers internal control relevant to compilation and true presentation of financial statements, so he could propose auditing procedures appropriate to given circumstances, but not for the purpose to explain opinion on effectiveness of internal control of accounting unit. Audit includes also valuation of used accounting rules and valuation of adequacy of significant estimations realised by management, as well as total valuation of financial statements presentation. We are convinced that obtained audit evidences are sufficient and suitable as a basis for our opinion.

Basis for conditional opinion

Inventories shown in company financial statements are in amount EUR 1,582,595. Records of inventories are conducted by the company management. That records did not enable us to find final price of inventories.

Opinion

In our opinion, except the effects of facts stated in Basis for conditional opinion, the financial statements shows in all significant connections true and faithful view of the FGV SLOVAKIA, spol. s.r.o. financial situation as of 31 December 2015 and the results of operations per year ended on stated date in accordance with the Act on Accounting.

In Bratislava, 28 August 2016

Auditing company
AUDIT Partner, s.r.o.
SKAu Licence No. 279



Responsible auditor
Ing. Jana Reháková
SKAu decree No. 810