

Správa nezávislého audítora
o výsledkoch overovania riadnej účtovnej závierky spoločnosti

GLOCK Forst Slowakei, s.r.o.

č. 1015, 972 47 Oslany

zostavenej ku dňu 31.12.2016

Obligatórne prílohy vyjadrenia, zostaveného ku dňu 31.12.2016

Súvaha Úč POD1 - 01

Výkaz ziskov a strát Úč POD2 - 01

Poznámky k účtovnej závierke Úč POD 3 - 01

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

určená spoločníkom spoločnosti GLOCK Forst Slowakei, s.r.o.

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti GLOCK Forst Slowakei, s.r.o. Oslany, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti GLOCK Forst Slowakei, s.r.o. Oslany, k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA) Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od spoločnosti GLOCK Forst Slowakei, s.r.o. Oslany, sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočností

Bez toho, aby sme tým podmienili svoj názor, upozorňujeme na skutočnosť, že spoločnosť na účte 061 finančné investície eviduje podiel na spoločnosti Čičmany Les s.r.o. v hodnote 10,595.338,93 eur a tento podiel účtovala v zmysle § 27 ods. 8 zákona o účtovníctve v obstarávacej cene.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti spoločnosti GLOCK Forst Slowakei, s.r.o. Oslany, nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania činnosti, ak je to potrebné a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť GLOCK Forst Slowakei, s.r.o. Oslany, zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.*
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.*
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.*
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.*
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.*

V Dubnici nad Váhom, 14. decembra 2017

*AT consulting, k. s.,
036 01 Martin, Tulská 9
Licencia SKAU č. 312
Ing. Jozef S t r a k a LL.M
zodpovedný audítor,
č. licencie SKAU č. 784
Podpis:*



Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 4 0 0 2 9 2 6 IČO 4 7 5 4 3 0 6 0 SK NACE 0 2 . 1 0 . 0	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná jednotka <input checked="" type="checkbox"/> malá <input type="checkbox"/> veľká <i>(vyznačí sa x)</i>	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)
 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)
 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

G L O C K F o r s t S l o w a k e i s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

1 0 1 5

PŠČ

Obec

9 7 2 4 7 O S L A N Y

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r . s ú d T r e n í n , o d d | S r o , v l o ž k a í
s l o 3 2 0 3 5 / R

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 0 7 8 8 3 3 9 1

E-mailová adresa

E V A . P R O C H Y R O V A @ G L O C K F O R S T . S K

Zostavená dňa:

1 0 . 0 3 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

2 1 . 0 6 . 2 0 1 7

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	4 0 9 3 3 5 9 4	4 0 7 8 2 7 9 8		
			1 5 0 7 9 6		3 9 3 6 7 5 1 1	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 7 3 7 8 3 9 1	3 7 2 2 7 5 9 5		
			1 5 0 7 9 6		3 4 4 8 4 1 9 0	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	8 9 1 9	1 4 2 9		
			7 4 9 0		4 4 0 0	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	8 9 1 9	1 4 2 9		
			7 4 9 0		4 4 0 0	
3.	Oceneniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 6 7 7 4 1 3 3	2 6 6 3 0 8 2 7		
			1 4 3 3 0 6		2 3 8 8 4 4 5 1	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	2 2 5 7 0 8 1 9	2 2 5 7 0 8 1 9		
					2 2 5 7 0 8 1 9	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	6 9 5 8 1 5	6 4 5 4 2 2		
			5 0 3 9 3		4 6 4 8 9 6	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 7 4 1 2 9	1 8 1 2 1 6		
			9 2 9 1 3		1 3 0 9 1 3	

ČL. I - VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Názov a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: GLOCK Forst Slowakei s.r.o.

Sídlo: 972 47 Oslany 1015

Dátum vzniku: 3.12.2013

zapísaná do obchodného registra dňa 3.12.2013

Hlavné činnosti spoločnosti: Lesné hospodárstvo a ostatné služby v lesníctve

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená dňa 30.6.2016

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie 2016

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidačného poľa.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	4
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

ČL. II - INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

a) o výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov

Účtovná jednotka nemá náplň pre danú časť.

b) o pôžičkách poskytnutých členom orgánov

Účtovná jednotka nemá náplň pre danú časť.

c) o hlavných podmienkach, na základe ktorých boli osobám uvedeným v písmene a) záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby

Účtovná jednotka nemá náplň pre danú časť.

d) o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

Účtovná jednotka nemá náplň pre danú časť.

ČL . III - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti

2) Informácie o aplikácii účtovných zásad a metód a významné zmeny účtovných zásad a metód

Účtovná jednotka nemá náplň pre danú časť.

3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nemá náplň pre danú časť.

4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Názov zložky	Ocenenie majetku a záväzkov	Doplňujúce informácie
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	
Pohľadávky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Záväzky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Peňažné prostriedky a ceniny	Menovitá hodnota	

Účtovanie obstarania a úbytku zásob účtovná jednotka vykonávala

* spôsobom A evidencie zásob

Pri vyskladnení zásob sa používala

* metóda váženého aritmetického priemeru

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre danú časť

c) Určenie ocenenia záväzkov a stanovenie odhadu rezerv.

Účtovná jednotka nemá náplň pre danú časť

g) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	Doba odpisovania (počet rokov)	Ročná odpisová sadzba (%)	Metóda odpisovania
Software	013	4	25	
Stavby	021	20	5	Rovnomerná
Stavby	021	40	2,5	Rovnomerná
Prístroje a zariadenia	022	12	8,34	Zrýchlená

5) Opravy významných chýb minulých účtovných období

Účtovná jednotka nemá náplň pre danú časť.

ČL. IV - INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1) Informácie o nehmotnom majetku, ktorý je goodwill alebo záporný goodwill

Účtovná jednotka nemá náplň pre danú časť.

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre danú časť.

3) Informácie o záväzkoch:

Účtovná jednotka nemá náplň pre danú časť.

4) Informácie o vlastných akciách

Účtovná jednotka nemá náplň pre danú časť.

5) Informácie o položkách nákladov alebo výnosov výnimočného rozsahu alebo výskytu

Účtovná jednotka nemá náplň pre danú časť.

ČL. V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) Informácie o podmienenom majetku a záväzkoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre danú časť.

2) Informácie o významných položkách ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre danú časť.

3) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre danú časť.

ČL. VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Štatutárne orgány spoločnosti deklarovali svoje rozhodnutie (plán) zlúčiť spoločnosť GLOCK Forst Slowakei, s.r.o. so spoločnosťou Čičmany Les, s.r.o..

:

ČL. VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka nemá náplň pre danú časť.