

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov spoločnosti POĽNONÁKUP LIPTOV a.s.

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“)

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti POĽNONÁKUP LIPTOV a.s. k 31. decembru 2018, uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 21. marca 2019 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti POĽNONÁKUP LIPTOV a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, 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 POĽNONÁKUP LIPTOV a.s. k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa slovenského zákona 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 sme nezávislí podľa ustanovení slovenského zákona 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.

Zodpovednosť konateľ'a za účtovnú závierku

Konateľ je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky 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 konateľ zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť 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 jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľ'ov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus.

Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie 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 konateľom.
- Robíme záver o tom, či konateľ 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

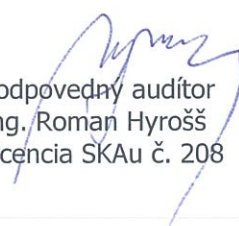
Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Žilina, 26. marec 2019

INTERAUDIT BENETIP s.r.o.
Kuzmányho 8 Žilina
licencia SKAu č. 21



Zodpovedný audítor
Ing. Roman Hyrošš
Licencia SKAu č. 208



POĽNONÁKUP LIPTOV a.s.
031 04 LIPTOVSKÝ MIKULÁŠ

Ul. 1.mája 1849, Liptovský Mikuláš, IČO 31562761, zapísaný v OR OS Žilina, odd. Sa, vl.č. 101/L

VÝROČNÁ SPRÁVA

PREDSTAVENSTVA POĽNONÁKUP LIPTOV a.s. Liptovský Mikuláš

za rok

2018

Predkladá:

Predstavenstvo spoločnosti POĽNONÁKUP LIPTOV a.s.

OBSAH

- I. Základná charakteristika spoločnosti POLNONÁKUP LIPTOV a.s.
 - 1. Profil spoločnosti
 - 2. Riadiace orgány spoločnosti
 - 3. Vybrané ukazovatele
 - 4. Náklady spoločnosti na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
 - 5. Nadobúdanie vlastných akcií
 - 6. Vlastníctvo organizačnej zložky v zahraničí
 - 7. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia
- II. Vývoj spoločnosti POLNONÁKUP LIPTOV a.s. v roku 2018
- III. Vybrané údaje o finančnom hospodárení v roku 2018 v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim obdobím
- IV. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku
- V. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

I. Základná charakteristika spoločnosti POLNONÁKUP LIPTOV a.s.

1. Profil spoločnosti

Spoločnosť POLNONÁKUP LIPTOV a.s. vznikla zakladateľskou listinou zo dňa 1.5.1992.

Základné imanie spoločnosti je 2 543 000,- €

Rozhodujúcimi činnosťami naplnenia výsledku hospodárenia sú výroba krmných zmesí, obchodná činnosť a poskytovanie služieb súvisiacich s obilím.

2. Riadiace orgány spoločnosti

Predstavenstvo:

Marian Krčah – predseda

Ing. Daniel Fillo – člen

Ing. Martina Šintajová – člen

Dozorná rada:

PhDr. Eduard Šebo - predseda

Mgr. Daniel Poturnay – podpredseda

Ing. Zdeněk Šipoš – člen

Ing. Jozef Zajac – člen

Ing. Tadeusz Frackowiak - člen

3. Vybrané finančné ukazovatele

Ukazovateľ/rok	2018	2017
Likvidita 1.stupňa	0,30	0,12
Likvidita 2.stupňa	2,29	1,54
Likvidita 3.stupňa	4,07	3,33
Doba obratu zásob	64,02	64,91
Doba obratu krátkodobých pohľadávok	59,86	60,54
Doba obratu krátkodobých záväzkov	37,06	31,63
Obrat aktív	1,27	1,20

4. Náklady spoločnosti na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nemá náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

5. Nadobúdanie vlastných akcií

Spoločnosť počas účtovného obdobia nenadobudla žiadne vlastné akcie ani nepredala žiadne vlastné akcie. Počet vlastných akcií, ktoré má spoločnosť v držbe k 31.12.2018 je 2 171 ks, čo predstavuje 3,41% základného imania.

6. Vlastníctvo organizačnej zložky v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

7. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

II. Vývoj spoločnosti POĽNONÁKUP LIPTOV a.s. v roku 2018

Hospodárske výsledky, ktoré dosiahla spoločnosť POĽNONÁKUP LIPTOV a.s. za rok 2018 dokazujú jej hospodársku stabilitu. Objem vyrobených kŕmnych zmesí je približne na úrovni roku 2017, ale objem poskytnutých služieb je oproti predchádzajúcemu roku vyšší.

POĽNONÁKUP LIPTOV a.s. Liptovský Mikuláš dosiahol v roku 2018 kladný hospodársky výsledok po zdanení – zisk vo výške 16 061,- €.

Dosiahnuté výnosy predstavujú objem 5 097 841,- €, z toho tržby z predaja vlastných výrobkov predstavujú 4 161 316 a tržby z predaja služieb predstavujú 361 744,- €. Obchodná činnosť sa podieľala na výnosoch objemom 538 623,- €.

Náklady na dosiahnutie výsledku hospodárenia činia 5 081 780,- €, z toho 3 601 124,- € je spotreba základného materiálu, 469 309,-€ sú náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru a náklady vynaložené na služby predstavujú hodnotu 276 556,-€.

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti 17 005,- € sa zhoršil v porovnaní s predchádzajúcim obdobím. Náklady na finančnú činnosť tvorili 5 819,- €, z toho úroky z poskytnutých úverov 1 925,- €.

Vlastné imanie spoločnosti vyjadrené triedou 411-431, ktoré tvorí základné imanie, zákonné rezervné fondy a výsledok hospodárenia minulých rokov a tohto roku, predstavuje 2 898 732,- €.

Úverová zadlženosť v objeme 260 930,- € predstavuje 9,00 %-nú zaťaženosť oproti vlastnému imaniu.

V roku 2018 spoločnosť navýšila základné imanie o 432 310,-€ z nerozdeleného zisku minulých období.

III. Vybrané údaje o finančnom hospodárení v roku 2018 v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim obdobím

S Ú V A H A

STRANA AKTÍV	údaje v €	
	k 31.12.2018	k 31.12.2017
SPOLU MAJETOK	3 885 705	4 110 875
Dlhodobý hmotný majetok	2 044 411	2 133 116
Obežný majetok	1 834 315	1 971 758
Krátkodobé pohľadávky	867 744	815 560
Krátkodobý finančný majetok	62 709	62 709
Finančné účty	130 612	66 441
Časové rozlíšenie	6 979	6 001

údaje v €		
STRANA PASÍV	k 31.12.2018	k 31.12.2017
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	3 885 705	4 110 875
Vlastné imanie	2 898 732	2 922 368
Základné imanie	2 534 000	2 110 690
Zákonné rezervné fondy	343 703	341 773
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 968	450 611
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	16 061	19 294
Záväzky	834 956	1 009 914
Dlhodobé záväzky	122 851	144 408
Krátkodobé záväzky	435 155	573 046
Krátkodobé rezervy	16 020	11 734
Bankové úvery a výpomoci súčet	260 930	280 726
Časové rozlíšenie	152 017	178 593

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

údaje v €		
	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	5 097 841	4 920 704
Tržby za predaj tovaru	538 623	512 033
Tržby z predaja vlastných výrobkov	4 161 316	4 042 278
Tržby z predaja služieb	361 744	288 987
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	4 000	15 265
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	32 158	62 141
Náklady na hospodársku činnosť	5 080 836	4 897 258
Náklady na predaný tovar	469 309	451 215
Spotreba materiálu a energie	3 682 991	3 533 439
Služby	276 556	273 232
Osobné náklady	393 106	364 580
Dane a poplatky	59 942	60 209
Odpisy hmotného a nehmotného investičného majetku	171 674	179 906
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	17 005	23 446
Pridaná hodnota	632 827	585 412
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 5819	- 6 582
Výsledok hospodárenia pred zdanením	11 186	16 864
Daň z príjmov z bežnej činnosti	- 4 875	-2 430
- splatná	17 379	16 693
- odložená	-22 254	-19 123
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	16 061	19 294

IV. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku

Správa o vysporiadaní výsledku hospodárenia za rok 2018

Výsledok hospodárenia po zdanení	16 060,91 €
----------------------------------	-------------

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2018:

Nerozdelený zisk minulých období	14 454,82 €	účet 428-300
----------------------------------	-------------	--------------

Povinný prídelenie do rezervného fondu	1 606,09 €	účet 421-100
--	------------	--------------

S p o l u :	16 060,91 €
--------------------	--------------------

V. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

V roku 2019 je prvoradým cieľom spoločnosti udržať finančnú rovnováhu a rentabilitu vzhľadom na nestabilnú situáciu v poľnohospodárstve. Zároveň chce zvýšiť objem výroby kŕmnych zmesí oslovením nových odberateľov v iných regiónoch mimo Liptova. Plánovaný zisk by chcela dosiahnuť aj zvyšovaním objemov obchodovania s poľnohospodárskymi plodinami.

V roku 2019 by spoločnosť chcela zrealizovať investíciu v hodnote cca 42 400,- €.

Rozhodujúce úlohy:

- realizovať investičný zámer
- udržať objem obchodu s obilím
- zlepšiť finančnú disciplínu v dodávateľsko-odberateľských vzťahoch s cieľom skrátiť obeh finančných prostriedkov

Liptovský Mikuláš 08.03.2019


Marian Krčah, predseda predstavenstva

POĽNONÁKUP LIPTOV a.s.


Ing. Martina Šintajová, člen predstavenstva

POĽNONÁKUP LIPTOV a.s.