

Dodatok správy audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5

štatutárnemu orgánu a pre členov Poľnohospodárskeho družstva Horné Dubové-Naháč

- I. Overil som účtovnú závierku Poľnohospodárskeho družstva Horné Dubové-Naháč k 31. decembru 2013, uvedenú na stranách 1-39, ku ktorej som dňa 1.4. 2014 vydal správu v nasledujúcom znení:

Správa nezávislého audítora

štatutárnemu orgánu a pre členov Poľnohospodárskeho družstva Horné Dubové-Naháč.

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky Poľnohospodárskeho družstva Horné Dubové-Naháč, ktorá obsahuje súvahu k **31. decembru 2013**, 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

Vedenie družstva je zodpovedné 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

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnil 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 môj názor.

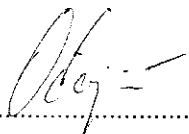
Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Poľnohospodárskeho družstva Horné Dubové-Naháč k 31. decembru 2013 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

meno a priezvisko audítora: Ing. Jozef Otajovič

číslo licencie: 615

podpis audítora:





dátum správy audítora: 1.4. 2014

adresa audítora: 922 05 Chtelnica 823

II. Overil som súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán PD Horné Dubové-Naháč. Mojou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som uskutočnil v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

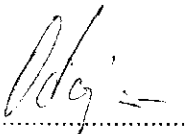
Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 1-5 som posúdil s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoveroval. Som presvedčený, že vykonané overovanie je dostatočné a vhodné ako východisko pre môj názor.

Podľa môjho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti Poľnohospodárske družstvo Horné Dubové-Naháč sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2013.

meno a priezvisko audítora: Ing. Jozef Otajovič

číslo licencie: 615

podpis audítora:





dátum správy audítora: 3.4. 2014

adresa audítora: 922 05 Chtelnica 823

VÝROČNÁ SPRÁVA

Poľnohospodárske družstvo

HORNÉ DUBOVÉ – NAHÁČ

Za rok 2013

**V Hornom Dubovom
Dňa 02.04.2014**

VÝROČNÁ SPRÁVA

1. Všeobecné údaje

Poľnohospodárske družstvo Horné Dubové – Naháč

Družstvo je zapísané v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava
Oddiel: Dr., vložka číslo: 127/T

Vznik družstva	:	21.01.1992
Právna forma	:	družstvo
Sídlo družstva	:	Horné Dubové, 919 06
IČO	:	31 410 596
DIČ	:	2020391450
Predmet činnosti	:	dľa výpisu z priloženého obchodného registra
Zapísané základ. imanie	:	298 745,2699 EUR
Základný členský vklad	:	995,8176 EUR

Horeuvedený právny stav je doložený výpisom z Obchodného registra Okresného súdu Trnava zo dňa 11.03.2013.

2. Údaje o podnikaní a finančnej situácii družstva za rok 2013

	rok 2011	rok 2012	rok 2013
Prevádzkový hospodársky výsledok:	+ 319 582	+142 884	+ 44 677
Hospod.výsledok z finančných operácií:	- 53 500	- 73 098	- 38 739
- daň z príjmov za bežnú činnosť :	+ 11 991	- 10 050	+ 3 165
Mimoriadny hospodársky výsledok :	2 924	0	634
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie:	+ 257 015	+ 79 836	+ 3 407
AKTÍVA celkom v tis. SK :	3 196 144	3 386 631	3 671 982
Pohľadávky za upísané vlast. imanie :	- 179	- 30	0
Stále aktíva-neobežný majetok :	2 328 449	2 342 301	2 672 872
Obežné aktíva-obežný majetok :	864 023	1 026 929	987 967
Ostatné aktíva-časové rozlíšenie :	3 672	17 198	10 403
PASÍVA celkom v tis.SK :	3 196 144	3 386 631	3 671 982
Vlastné imanie :	2 142 647	2 217 232	2 220 667
Cudzie zdroje – záväzky :	1 028 671	1 147 478	1 432 297
Ostatné pasíva – časové rozlíšenie :	24 826	21 922	19 018

	rok 2011	rok 2012	rok 2013
Priemerný evidenčný počet pracovníkov :	29	29	30
Cenová skupina poľnohospod.pôdy :	13	13	13
Obhospodarovaná pôda v ha :	1 216	1 216	1 216
Úroda obilovín spolu v tonách :	4 628	4 345	4 623
Úroda olejnín spolu v tonách :	659	236	483
Úroda kukurice na siláž :	2 737	3 200	3 200
Úroda viacročných krmovín v sene :	1 395	1 483	1 485
Počet HD spolu v ks :	446	524	532
Počet ošípaných spolu v ks :	0	0	0
Opotrebovanosť HIM :	62,98 %	64,34%	63,39%
Likvidita pohotovú :	0,06 %	0,18%	0,11%
Likvidita bežná :	0,44%	0,64%	0,29%
Likvidita celková :	1,82%	1,78%	1,20%
Zadĺženosť celková :	32,18%	33,88%	39,01%
Zadĺženosť úverová :	5,61%	5,32%	8,24%
Rentabilita celkového kapitálu :	+8,04%	+ 2,33%	0,09%
Rentabilita vlastného kapitálu :	+11,99%	+ 3,60%	1,15%
Rentabilita tržieb :	+17,51%	+ 4,21%	0,42%
Podiel prid.hodnoty na výrobe :	29,82%	30,52%	33,99%
Využitie majetku :	77,66%	78,27%	85,44%
Doba inkasa pohľadávok v dňoch :	44	67	30
Doba splatnosti záväzkov :	196	207	189

3. Udalosti osobitného významu

Nenastali žiadne.

4. Podnikateľský zámer na rok 2014

Živočišna výroba

- čerpanie štrukturálnych fondov pre živočišnu výrobu
- koncepčne riešiť celý chov hovädzieho dobytku so zameraním na ustajnenie zvierat-t.j. prestavba boxového ustajnenia K-99
- vybudovanie koncovky pri hnojisku a zásobníka vody
- manipulačná technika

stavy zvierat a úžitkovosť

kravy	300 ks	8 000 litrov/kus/rok
teľatá	80 ks	0,71 kg/kus/deň
jalovice	135 ks	0,77 kg/kus/deň

Rastlinná výroba

- čerpanie štrukturálnych fondov pre rastlinnú výrobu so zameraním na ochranu pôdneho fondu, výživy pôdy, diagnostiku hubovitých, vírusových a bakteriálnych ochorení porastov
- využívanie nových poznatkov v oblasti krmovinárstva pri dorábaní siláží a senáží
- pestovať plodiny, po ktorých je dopyt na trhu

výmera ornej pôdy: 1 096 ha

výmera poľn.pôdy: 1 151 ha

osev tržných plodín a výnos

pšenica	225 ha	5,2 t
jačmeň	233 ha	5,0 t
kukurica	266 ha	8,5 t
repka	143 ha	3,0 t

Vlastnícke vzťahy

- nákup pôdy
- zvyšovanie výmery pôdy nájmom
- odkúpenie DPL
- odkúpenie majetkových podielov

Majetkové pomery

- včas vyplácať nájom za pôdu
- vytvoriť finančné zdroje na vyplácanie dividend
- zabezpečiť sociálnu starostlivosť o členov a pracujúcich

5.Výdavky na činnosti v oblasti výskumu a vývoja

Výskumná a vývojová činnosť nerealizujeme.

6.Obstaranie vlastných akcií, dočasných listov a obchodných podielov

Obstaranie vlastných akcií ... v zmysle Obchodného zákonníka §66 a ovládaná a ovládajúca osoba. Ovládaná osoba je spoločnosť, v ktorej má určitá osoba väčšinový podiel, s ktorým je spojená väčšina hlasovacích práv.
Takúto spoločnosť PD Horné Dubové – Naháč neovláda.

7.Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty


Použitie zisku za rok 2013: + 3 407,46 EUR bol použitý nasledovne:

- 3 407,46 EUR – úhrada straty z minulých rokov

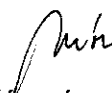
8.Organizačná zložka v zahraničí

PD Horné Dubové – Naháč nevlastní organizačnú zložku v zahraničí.

Poľnohospodárske družstvo Horné Dubové – Naháč zostavilo účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky s cieľom dosahovania zisku.


Ing. Pavol Levársky
predseda Predstavenstva PD

Poľnohospodárske družstvo
Horné Dubové - Naháč
010 00 Horné Dubové


Ľubica Mirová
členka Predstavenstva PD