

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA

Audit ročnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

spoločnosti: Poľnohospodárske družstvo Dolné Otrokovce

811 02 Bratislava, Dvořákovo nábrežie 8

DOMINANT AUDIT s.r.o., Licencia SKAU č. 319

Sídlo: J.Zemana 99, 911 01 Trenčín

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sro, Vložka č. 19867/R

Tel: +421 2 527 31 210, Fax: +421 2 527 31 221, e-mail: tomsikova@dominant.sk

Audítorská správa obsahuje:

- 1) Výrok nezávislého auditora k individuálnej účtovnej závierke
- 2) Súvaha k 31.12.2013
- 3) Výkaz ziskov a strát k 31.12.2013
- 4) Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2013

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre predstavenstvo a členov družstva Poľnohospodárske družstvo Dolné Otrokovce :

Uskutočnili sme audit priloženej individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Poľnohospodárske družstvo Dolné Otrokovce (ďalej len „spoločnosť“), ktorá obsahuje zostavenú Súvahu za účtovné obdobie končiacu sa k 31. decembru 2013, Výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu a Poznámky vrátane prehľadu významných účtovných pravidiel.

Zodpovednosť vedenia spoločnosti za účtovnú závierku

Predstavenstvo 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 vernú prezentáciu 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 podľa platných audítorských štandardov vyjadriť stanovisko na túto účtovnú závierku, ktorý vychádza z výsledkov audítorských prác.

Audit individuálnej účtovnej závierky sme uskutočnili v súlade so Zákonom o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu a v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi (ISA). Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, audit naplánovať a vykonať 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 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. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie použitých účtovných pravidiel a zhodnotenie primeranosti významných odhadov, ktoré uskutočnilo vedenie spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že na základe výsledkov použitých audítorských postupov, náš audit poskytuje primerané východisko pre naše stanovisko.

Stanovisko

Podľa nášho názoru, zostavená účtovná závierka spoločnosti Poľnohospodárske družstvo Dolné Otrokovce vyjadruje verne vo všetkých svojich významných súvislostiach majetkovú a finančnú situáciu spoločnosti k 31. decembru 2013, výsledok jej hospodárenia za uvedený rok a je zostavená v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania.

Trenčín, dňa 18. marca 2014

DOMINANT AUDIT s.r.o.
J.Zemana 99, 911 01 Trenčín
Licencia SKAu č. 319



Ing. Jana Tomšíková
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 454

Dodatok o súlade údajov vo výročnej správe s účtovnou závierkou spoločnosti

Poľnohospodárske družstvo Dolné Otrokovce

811 02 Bratislava, Dvořákovo nábrežie 8

Uskutočnili sme aj audit súladu údajov uvedených vo výročnej správe spoločnosti Poľnohospodárske družstvo Dolné Otrokovce za účtovné obdobie končiac sa 31. decembra 2013, či sú tieto údaje v súlade s pripojenou účtovnou závierkou, ktorú sme auditovali. K účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013 sme dňa 18. marca 2014 vydali auditorskú správu s následným stanoviskom:

Podľa nášho názoru, zostavená účtovná závierka spoločnosti Poľnohospodárske družstvo Dolné Otrokovce vyjadruje verne vo všetkých svojich významných súvislostiach majetkovú a finančnú situáciu spoločnosti k 31. decembru 2013, výsledok jej hospodárenia za uvedený rok a je zostavená v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania.

Naše stanovisko na súlad údajov vo výročnej správe s účtovnou závierkou je neoddeliteľnou súčasťou správy auditora o audite účtovnej závierky vydanej dňa 18. marca 2014, ktorá sa uvádza vo výročnej správe.

Za súlad údajov vo výročnej správe s účtovnou závierkou zodpovedá vedenie spoločnosti. Našou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko na súlad týchto údajov.

Podľa nášho názoru, údaje v tejto výročnej správe spoločnosti

Poľnohospodárske družstvo Dolné Otrokovce

za účtovné obdobie končiac sa 31. decembra 2013 sú v súlade s pripojenou účtovnou závierkou, ktorú sme auditovali.

Trenčín, dňa 12. apríla 2014

DOMINANT AUDIT s.r.o.
J.Zemana 99, 911 01 Trenčín
Licencia SKAu č. 319



Ing. Jana Tomšíková
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 454

DOMINANT AUDIT s.r.o., Licencia SKAU č. 319

Sídlo: J. Zemana 99, 911 01 Trenčín

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sro, Vložka č: 19867/R