

Overenie súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § - u 23 odsek 5

určená pre členov

Poľnohospodárskeho družstva „Vlára“ Nemšová,
Nemšová

I. Overil som účtovnú závierku Poľnohospodárskeho družstva „Vlára“ Nemšová zostavenú k 31. decembru 2013, uvedenú vo výročnej správe, ku ktorej som dňa 05. apríla 2014 vydal správu audítora a v ktorej som vyjadril svoje audítorské stanovisko v nasledujúcom znení:

Názor audítora – stanovisko:

Podľa môjho stanoviska, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie Poľnohospodárskeho družstva „Vlára“ Nemšová k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností:

Bez vplyvu na moje stanovisko upozorňujem na skutočnosť, že existuje zvýšené podnikateľské riziko pre medziročný pokles pracovného kapitálu o -2,441.128 € (Cash flow A***) a nárast zadĺženosti. Podiel záväzkov na vlastných zdrojoch je 152%. Čistý prevádzkový kapitál je záporný -1,087.210 €. Financovanie prevádzkových a investičných potrieb ÚJ je zabezpečené najmä formou krátkodobých finančných výpomocí. Zlaté bilančné pravidlo pri zdrojoch krytia majetku poukazuje na podkapitalizáciu 1,129.263€

II. Overili som taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Mojou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som vykonal v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, 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 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 poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie stanoviska audítora.

Podľa môjho stanoviska uvedené účtovné informácie vo výročnej správe Poľnohospodárskeho družstva „Vlára“ Nemšová poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. decembru 2013, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Ing. Pavel Pipita
Certifikovaný audítor,
Licencia SKAU č. 419,
Adresa:
Ul. Trenčianska 82/21
018 51 Nová Dubnica

Nová Dubnica, 18. júla 2014

