

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 2014, uvedenú na stranách 1-35, ku ktorej som dňa 10.4. 2015 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 2014**, 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.

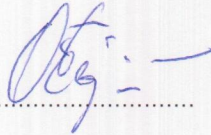
Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Poľnohospodárskeho družstva Horné Dubové-Naháč k 31. decembru 2014 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: 10.4. 2015

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.

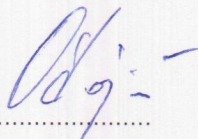
Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 1-5 som posúdil s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoveroval. Som presvedčený, že vykonané overovanie je dostatočné a vhodné 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 2014.

meno a priezvisko audítora: Ing. Jozef Otajovič

číslo licencie: 615

podpis audítora:



dátum správy audítora: 12.4. 2015

adresa audítora: 922 05 Chtelnica 823

VÝROČNÁ SPRÁVA

1. Všeobecné údaje

Pol'nohospodárske 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 |

2. Údaje o podnikaní a finančnej situácii družstva za rok 2014

| | rok 2012 | rok 2013 | rok 2014 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Výsledok hospod. z hospod. Ččnosti : | +142 884 | + 45 311 | + 47 981 |
| Výsledok hospod. z finanč. činnosti: | - 73 098 | - 38 739 | - 43 155 |
| - daň z príjmov : | - 10 050 | + 3 165 | + 3 314 |
| Hospodársky výsledok za účtovné obdobie: | + 79 836 | + 3 407 | + 1 512 |
| AKTÍVA celkom v tis. SK : | 3 386 631 | 3 671 982 | 3 785 709 |
| Pohľadávky za upísané vlast. imanie : | - 30 | 0 | 0 |
| Stále aktíva-neobežný majetok : | 2 342 301 | 2 672 872 | 2 833 195 |
| Obežné aktíva-obežný majetok : | 1 026 929 | 987 967 | 949 661 |
| Ostatné aktíva-časové rozlíšenie : | 17 198 | 10 403 | 2 853 |
| PASÍVA celkom v tis. SK : | 3 386 631 | 3 671 982 | 3 785 709 |
| Vlastné imanie : | 2 217 232 | 2 220 667 | 2 214 721 |
| Cudzí zdroje – záväzky : | 1 147 478 | 1 432 297 | 1 554 873 |
| Ostatné pasíva – časové rozlíšenie : | 21 922 | 19 018 | 16 115 |

| | rok 2012 | rok 2013 | rok 2014 |
|---------------------------------------|----------|----------|----------|
| Priemerný evidenčný počet pracovníkov | 29 | 30 | 28 |
| Cenová skupina poľnohospod.pôdy : | 13 | 13 | 13 |
| Obhospodarovaná pôda v ha : | 1 216 | 1 216 | 1 216 |
| Úroda obilovín spolu v tonách : | 4 345 | 4 623 | 5 052 |
| Úroda olejnín spolu v tonách : | 236 | 483 | 630 |
| Úroda kukurice na siláž | 3 200 | 3 200 | 3 539 |
| Úroda viacročných krmovín v sene : | 1 483 | 1485 | 1 527 |
| Počet HD spolu v ks : | 524 | 532 | 544 |
| Počet ošípaných spolu v ks : | 0 | 0 | 0 |
| Opatrebovanosť HIM : | 64,34% | 63,39% | 64,01% |
| Likvidita pohotovú | 0,18 | 0,11 | 0,04 |
| Likvidita bežná : | 0,64 | 0,29 | 0,18 |
| Likvidita celková : | 1,7 | 1,20 | 0,86 |
| Zadĺženosť celková : | 33,88% | 39,01% | 41,07% |
| Zadĺženosť úverová : | 5,32% | 8,24% | 6,34% |
| Rentabilita tržieb : | + 4,21% | 0,42% | 0,28% |
| Podiel prid.hodnoty na výrobe | 30,52% | 33,99% | 31,73% |
| Využitie majetku : | 78,27% | 85,44% | 79,1% |
| Doba inkasa pohľadávok v dňoch : | 67 | 30 | 29 |
| Doba splatnosti záväzkov : | 207 | 189 | 232 |

3. Udalosti osobitného významu

Nenastali žiadne.

4. Podnikateľský zámer na rok 2015

Živočišna výroba

- čerpanie štrukturálnych fondov pre živočišnu výrobu
- vybudovanie koncovky pri hnojisku a zásobníka vody
- manipulačná technika

stavy zvierat a úžitkovosť

| | | |
|----------|--------|----------------------|
| kavy | 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, výživu pôdy, diagnostiku hubovitých, vírusových a bakteriálnych ochorení porastov
- využívanie nových poznatkov v oblasti krmovinnárstva 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 | 229 ha | 5,2 t |
| jačmeň | 197 ha | 5,0 t |
| kukurica | 210 ha | 8,5 t |
| repka | 158 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 vyrovanie straty

Použitie zisku za rok 2014: + 1 512,27 EUR bol použitý nasledovne:

- 1 512,27 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
910 06 Horné Dubové

Ľubica Mórová
členka Predstavenstva PD

