

J&P, s.r.o., Búdkova 33, 811 04 Bratislava

SPRÁVA AUDÍTORA

o overení účtovnej závierky spoločnosti

Poľnohospodárske družstvo Horná Nitra so sídlom v Nedožeroch – Brezanoch

za rok 2015

Obsah : 1. Správa nezávislého audítora

2. Príloha č. 1 – Účtovná závierka a Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2015

Audítorská spoločnosť : J & P, s.r.o., licencia UDVA č. 336

Zodpovedný audítor : Ing. Peter Orenič, licencia SKAU č. 220

Bratislava, marec 2016

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

určená pre predstavenstvo družstva Poľnohospodárske družstvo Horná Nitra
so sídlom v Nedožeroch – Brezanoch

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky Poľnohospodárske družstvo Horná Nitra so sídlom v Nedožeroch - Brezanoch, PSČ: 972 12, IČO: 00 201 243, ktorá obsahuje Účtovnú závierku k 31. decembru 2015 a Poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť predstavenstva za účtovnú závierku

Predstavenstvo zodpovedá 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 predstavenstvo považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní týchto rizík audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnuť auditorské postupy vhodné na 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 urobilo predstavenstvo spoločnosti, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre naše auditorské stanovisko.

Stanovisko

Podľa nášho stanoviska účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach verný a pravdivý obraz finančnej situácie Poľnohospodárskeho družstva Horná Nitra so sídlom v Nedožeroch – Brezanoch k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

24. marca 2016

J & P, s.r.o.
Búdková 33, 81104 Bratislava
Licencia UDVA č. 336
OR OS Bratislava I, odd. Sro, vložka 0860/B

Ing. Peter Orenič
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 220

