

Dodatok správy audítora

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

Štatutárnemu orgánu družstva AGRIMPEX Trstice

1. Overila som účtovnú závierku družstva AGRIMPEX Trstice k 31. decembru 2015, uvedenú na stranách 6-34. ku ktorej som dňa 24. júna 2016 vydala správu audítora a v ktorej som vyjadrila svoje audítorské stanovisko v nasledujúcom znení:

Základ pre podmienené stanovisko

Pretože som bola vymenovaná za audítora družstva AGRIMPEX Trstice počas roku 2016, nemohla som sa zúčastniť fyzickej inventúry v roku 2015, alebo sa ubezpečiť o množstvách týkajúcich sa zásob alternatívnym spôsobom. Keďže konečný stav zásob ovplyvňuje výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti, nemohla som zistiť, či by úpravy výsledku hospodárenia z prevádzkovej činnosti za rok 2015 boli potrebné. Moje stanovisko k účtovnej závierke za bežné obdobie je modifikované, a to z dôvodu možného vplyvu tejto skutočnosti na výsledok hospodárenia.

Podmienené stanovisko

Podľa môjho stanoviska, s výnimkou možných účinkov skutočnosti uvedenej v odseku Základ pre podmienené stanovisko, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie družstva AGRIMPEX Trstice k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

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

Overenie som vykonala 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 na strane 3 som posúdila s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoverovala. Som presvedčená, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie stanoviska audítora.

Podľa môjho stanoviska uvedené účtovné informácie vo výročnej správe družstva AGRIMPEX Trstice poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. decembru 2015, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Ing. Dagmar Procházková
Číslo licencie 415

Dagmar Procházková

28. júna 2016
Mamateyova 12, 851 04 Bratislava

