

Donau farm Šamorín, s.r.o.

**DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA
O OVERENÍ SÚLADU
VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU
ZÁVIERKOU V ZMYSLE ZÁKONA
Č. 540/2007 Z.Z. § -U 23 ODSEK 5**

31. DECEMBER 2015

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

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Donau farm Šamorín, s.r.o.:

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Donau farm Šamorín, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2015 uvedenú v prílohe výročnej správy, ku ktorej sme dňa 9. marca 2016 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Donau farm Šamorín, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Donau farm Šamorín, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní spĺňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Donau farm Šamorín, s.r.o. k 31. decembru 2015 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky spoločnosti Donau farm Šamorín, s.r.o. za rok končiaci sa 31. decembra 2014 vykonal iný audítor, ktorý dňa 13. marca 2015 vyjadril k tejto účtovnej závierke nepodmienený názor.

II. Overili sme tiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. 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 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Údaje a informácie iné ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie poskytuje dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou zostavenou k 31. decembru 2015.

Bratislava 29. júla 2016

Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

Ing. Stanislav Kubala, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1062

Výročná správa za rok 2015

Donau farm Šamorín, s.r.o. so sídlom Dolná ulica 14/541, 931 01 Šamorín, IČO: 00191591, je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá sa dňa 3.1.2013 (zápis do obchodného registra) pretransformovala z bývalého poľnohospodárskeho družstva s názvom Poľnohospodárske družstvo Modrý Dunaj Šamorín a zmenila názov. O zmene právnej formy z družstva na spoločnosť s ručením obmedzeným rozhodla členská schôdza dňa 21.11.2012.

Pôvodné poľnohospodárske družstvo vzniklo 01.01.1973, kedy bolo zapísané do Obchodného registra Okresného súdu Trnava do odd. Dr., vl. č. 8/T. V súčasnosti je spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava do odd. Sro, vlč. č. 30746/T.

Spomínané družstvo vzniklo na spoločnej členskej schôdzi dňa 2.2.1973 zlúčením JRD: Šamorín, Mliečno, Báč a Vojka nad Dunajom, kedy bolo zvolené aj predstavenstvo. Rada ONV v Dunajskej Strede uznesením č. 35/R-73 dňa 16.2.1973 vznik družstva schválila podľa zák. č. 49/59 Zb.

Štruktúra spoločníkov

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2015 bola takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	v EUR	v %		
a	b	c	d	e
Donau farm Padáň, s.r.o.	1 647 500	99,05	99,05	
Donau farm Kalná, s.r.o.	15 764	0,95	0,95	
Spolu	1 663 264	100,00	100,00	

Zapísané základné imanie (v EUR).....1 663 264

Predmetom podnikania spoločnosti:

- obchodná činnosť - nákup poľnohospodárskych a potravinárskych výrobkov od iných výrobcov za účelom ďalšieho predaja a ich predaj,
- spracovanie hrozna na víno,
- poľnohospodárska výroba so zameraním v živočíšnej výrobe na špecializáciu mliekového typu hovädzieho dobytku plemena Holšteinsko-friezské na produkciu mlieka, mäsového typu hovädzieho dobytku plemena Charolais s produkciou plemenných jalovíc a plemenných býkov s následným predajom, chov ošípaných plemena Biela ušľachtilá na plemenný chov a syntetických línii ošípaných v úžitkovom chove,
- rastlinná výroba,
- ovocinárstvo – vinohradníctvo,

- okrasné sadovníctvo,
- pestovanie a spracovanie koreňovej zeleniny,
- prevádzkovanie závlahových čerpacích staníc a ich rozvodov,
- výroba kŕmnych zmesí a výroba koncentrátov a ich predaj,
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- prípravné práce k realizácii stavby,
- poskytovanie služieb v poľnohospodárstve
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- administratívne služby,
- čistenie a sušenie obilia,
- prenájom hnutelných vecí
- skladovanie
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- maloobchod a veľkoobchod s chemickými výrobkami

Štatutárne orgány spoločnosti:

Jorgen Christian Skeel – konateľ

Per Lykkegaard Christensen – konateľ

Plán do budúcnosti

Spoločnosť Donau farm Šamorín, s.r.o. plánuje naďalej pokračovať v poľnohospodárskej činnosti, v pestovaní plodín na ornej pôde. Spoločnosť k 31.12.2015 obhospodaruje 2 424 ha, prevažnú mieru tvoria pozemky v prenájme od súkromných vlastníkov. Do budúcnosti hlavnou úlohou pre manažment spoločnosti je skvalitňovanie produkcie, zvyšovanie konkurencieschopnosti pri zachovaní ochrany životného prostredia, zvyšovanie efektivity výroby a rastlinnú výrobu orientovať na také plodiny, o ktoré je významný záujem na trhu a zabezpečiť tak dlhodobý odbyt.

Spoločnosť v priebehu budúcich rokov plánuje rozšíriť plochu, ktorú bude obhospodarovat' v závislosti od svojich finančných možností a vývoja na trhu. Spoločnosť v najbližšom období neplánuje rozšíriť okruh pestovaných plodín, plánuje len zachovať spektrum plodín v momentálnom rozsahu avšak pri postupnom zväčšovaní plochy.

Riziká a neistoty

Spoločnosť ako svoje riziko vidí prípadnú nepriazeň počasia, ktoré by mohlo zmariť jej poľnohospodárske aktivity, ktoré by významne zasiahli do očakávaných výnosov spoločnosti a mohli tak narušiť jej stabilitu. V tejto súvislosti sa dostáva aj do rizika nepriaznivého pohybu cien na trhu s obilninami.

Zhodnotenie roku 2015

Spoločnosť v roku 2015 obhospodarovala 2 424 ha ornej pôdy a z uvedených plodín dosiahla nasledovné ukazovatele :

Plodina	Výmera ornej pôdy	Úroda v t spolu	Úroda na 1 ha
Pšenica ozimná	881,76	6 281,59	7,12
Repka olejka	473,91	1 568,18	3,31
Kukurica na siláž	447,56	13 481,26	30,12
Kukurica	4,72	16,32	3,46
Slnčnica	616,10	1 666,48	2,70

Pri hodnotení ukazovateľa „Úroda na 1 ha“ spoločnosť môže konštatovať, že dosiahla priemerné úrody v pestovaní slnečnice a repky, nadpriemerné úrody v pestovaní pšenice a podpriemerné v pestovaní kukurice a kukurice na siláž.

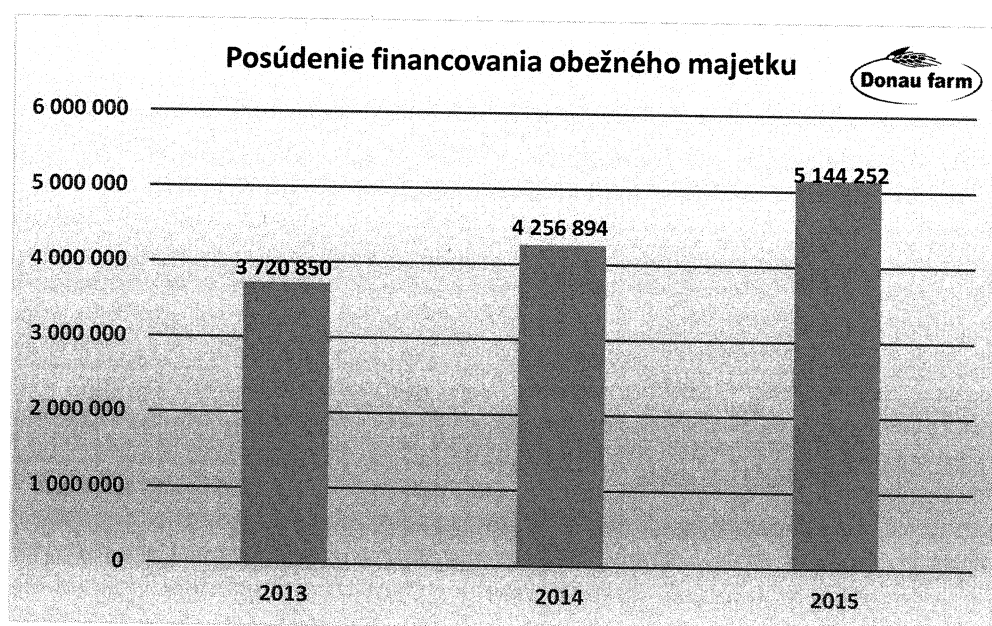
Celková produkcia spoločnosti za rok 2015 v úhrne predstavovala 23 013,83 ton (9.532,57 t bez kukurice na siláž). V roku 2014 bola celková produkcia spoločnosti 32 584,78 ton. Plocha, ktorú spoločnosť obhospodarovala v roku 2014 bola 2 518,04 ha (v roku 2015 pokles plochy o 93,99 ha). Celkový výnos na hektár (5,93 ton v roku 2014) klesol na 4,82 ton v roku 2015. Celkový pokles tak predstavuje 18,67 % (pri zohľadnení rovnakej plochy a bez výsledkov dosiahnutých v pestovaní kukurice na siláž).

Ukazovateľ	2014	2015
Výmera /ha/	2 518,04	2 424,05
Z toho siláž /ha/	444,21	447,56
Výmera bez siláže /ha/	2 073,83	1 976,49
Celková produkcia /t/	32 584,78	23 013,83
Produkcia bez siláže (t)	12 301,88	9 532,57
Výnos na ha /bez siláže/	5,93	4,82

Finančné ukazovatele**Posúdenie financovania obežného majetku
za sledované obdobie (EUR)**

Ukazovateľ	Hodnota ukazovateľa			Zmena			Index		
	2013	2014	2015	14-13	15-13	15-14	14/13	15/13	15/14
Obežný majetok- dlh.pohľadávky	4 525 931	4 925 825	5 804 357	399894	1278426	878532	1,0884	1,2825	1,1784
Krátkodobý cudzí kapitál	805 081	668 931	660 105	-136150	-144976	-8826	0,8309	0,8199	0,9868
Čistý pracovný kapitál (+), Nekrytý dlh (-)	3 720 850	4 256 894	5 144 252	x	x	x	x	x	x

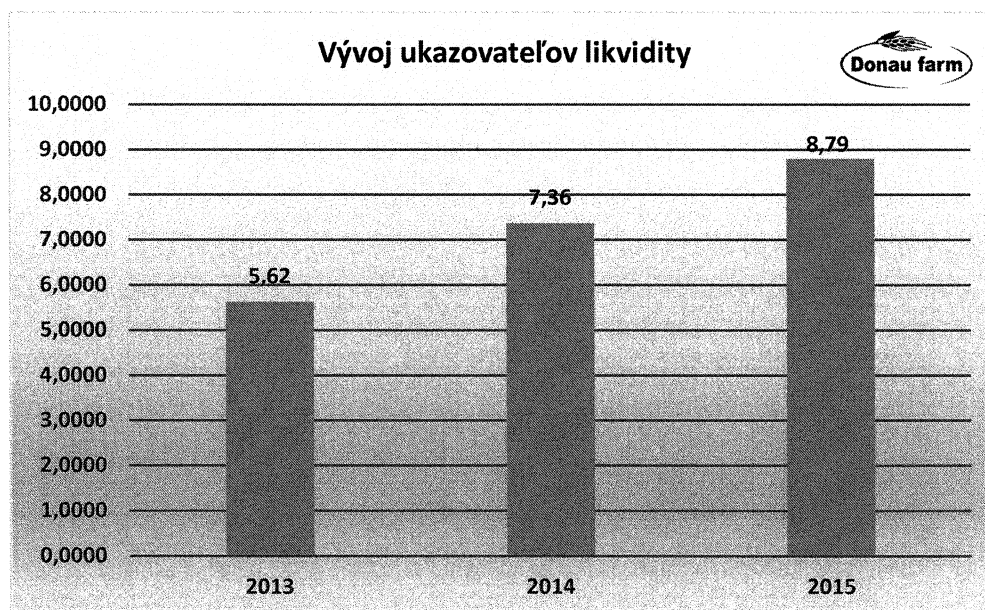
Spoločnosť v roku 2015 ako aj minulé roky na financovanie obežného majetku použila prevažne vlastné zdroje; to znamená, že nevytvárala nekrytý dlh.



Vývoj ukazovateľov likvidity

Ukazovateľ	Hodnota ukazovateľa			Zmena			Index		
	2013	2014	2015	14-13	15-13	15-14	14/13	15/13	15/14
Celková likvidita	5,6217	7,3637	8,7931	1,7420	3,1714	1,4294	1,310	1,564	1,194
Bežná likvidita	4,4885	3,2168	6,2923	-1,2717	1,8038	3,0755	0,717	1,402	1,956
Pohotovú likvidita	0,0577	0,4217	1,2321	0,3641	1,1744	0,8104	7,310	21,356	2,921
Prevádzková celková likvidita	5,6217	7,3637	11,9497	1,7420	6,3280	4,5860	1,310	2,126	1,623
Prevádzková bežná likvidita	4,4885	3,2168	8,5512	-1,2717	4,0627	5,3344	0,717	1,905	2,658
Prevádzková pohotovú likvidita	0,0577	0,4217	1,6744	0,3641	1,6167	1,2527	7,310	29,023	3,970
Korigovaná celková likvidita	-1,7224	-21,0869	3,6958	-19,3645	5,4182	24,7827	12,243	-2,146	-0,175
Korigovaná bežná likvidita	-0,9842	-2,2847	4,1749	-1,3005	5,1591	6,4596	2,321	-4,242	-1,827
Korigovaná pohotovú likvidita	0,0790	0,5682	2,0453	0,4892	1,9664	1,4771	7,195	25,899	3,600

Celková likvidita v roku 2014 bola 7,36; v roku 2015 je táto hodnota 8,79.



Donau farm Šamorín, s.r.o.

Dolná ulica 14/541

931 01 Šamorín

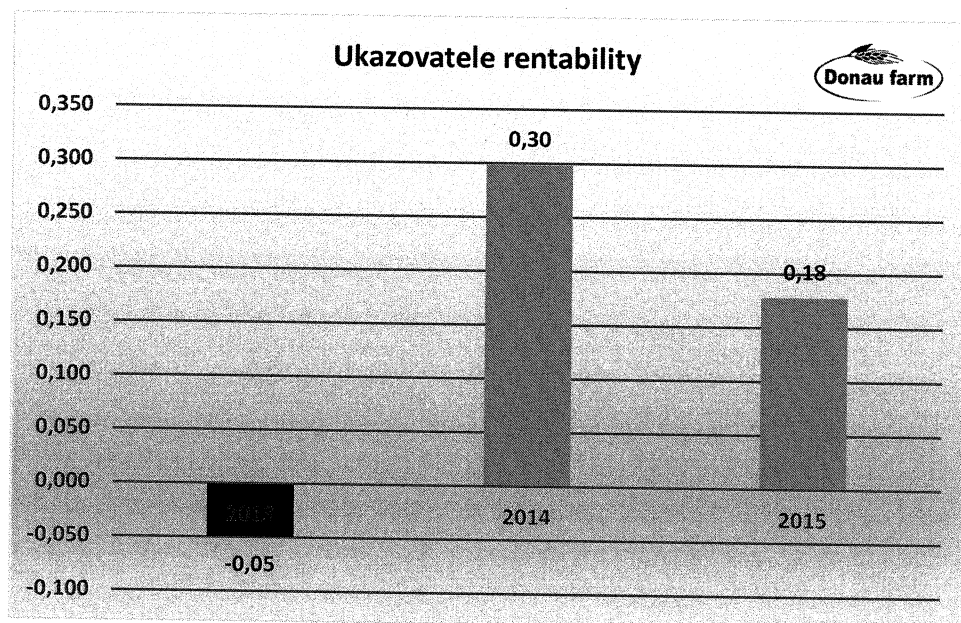
IČO: 00 191 591



Ukazovatele rentability

Ukazovateľ	Hodnota ukazovateľa			Zmena			Index		
	2013	2014	2015	14-13	15-13	15-14	14/13	15/13	15/14
Rentabilita celkového kapitálu	-0,021	0,044	0,095	0,065	0,116	0,051	-2,062	-4,486	2,175
Rentabilita vlastného kapitálu	-0,024	0,048	0,108	0,073	0,132	0,060	-2,011	-4,496	2,235
Rentabilita základného imania	-0,090	0,191	0,478	0,281	0,568	0,287	-2,111	-5,291	2,507
Rentabilita celkových tržieb	-0,049	0,298	0,178	0,348	0,227	-0,120	-6,023	-3,589	0,596
Rentabilita celkových výnosov	-0,037	0,079	0,167	0,116	0,203	0,087	-2,156	-4,516	2,095
Rentabilita pridanej hodnoty	1,207	1,853	0,950	0,646	-0,257	-0,903	1,536	0,787	0,513
Rentabilita osobných nákladov	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Rentabilita celkových nákladov	-0,036	0,086	0,200	0,122	0,235	0,113	-2,428	-5,613	2,311
Úhrnná výnosnosť celkového kapitálu	0,574	0,549	0,569	-0,025	-0,005	0,020	0,957	0,992	1,037

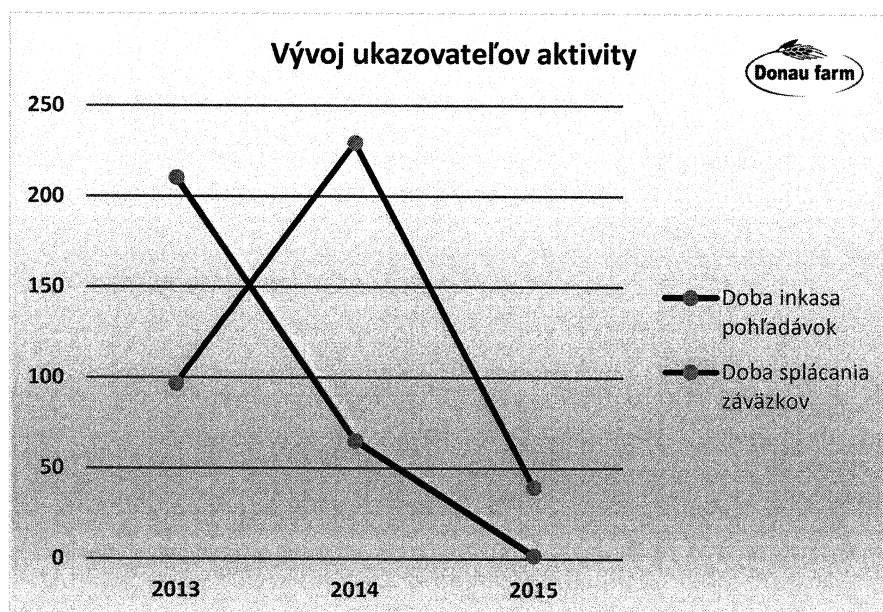
Rentabilita tržieb v roku 2014 bola na úrovni 29,8 %. V roku 2015 bola rentabilita na úrovni 17,8 %.



Ukazovatele aktivity

Ukazovateľ	Hodnota ukazovateľa			Zmena			Index		
	2013	2014	2015	14-13	15-13	15-14	14/13	15/13	15/14
Doba obratu zásob	x	x	x	x	x	x	x	x	x
vo vzťahu k tržbám	110	952	135	842	25	-817	8,675	1,227	0,141
vo vzťahu k nákladom	111	390	225	279	113	-165	3,500	2,018	0,577
Doba inkasa pohľadávok	210	65	38	-145	-209	-64	0,310	0,009	0,028
Doba splácania záväzkov	x	x	x	x	x	x	x	x	x
vo vzťahu k tržbám	97	230	40	133	-57	-190	2,371	0,409	0,173
vo vzťahu k nákladom	98	94	66	-4	-32	-28	0,956	0,673	0,704
Doba obratu celkového majetku	853	2492	684	1 638	-169	-1 808	2,920	0,801	0,274
Obrat celkového majetku	0,428	0,146	0,534	-0,281	0,106	0,387	0,342	1,248	3,644

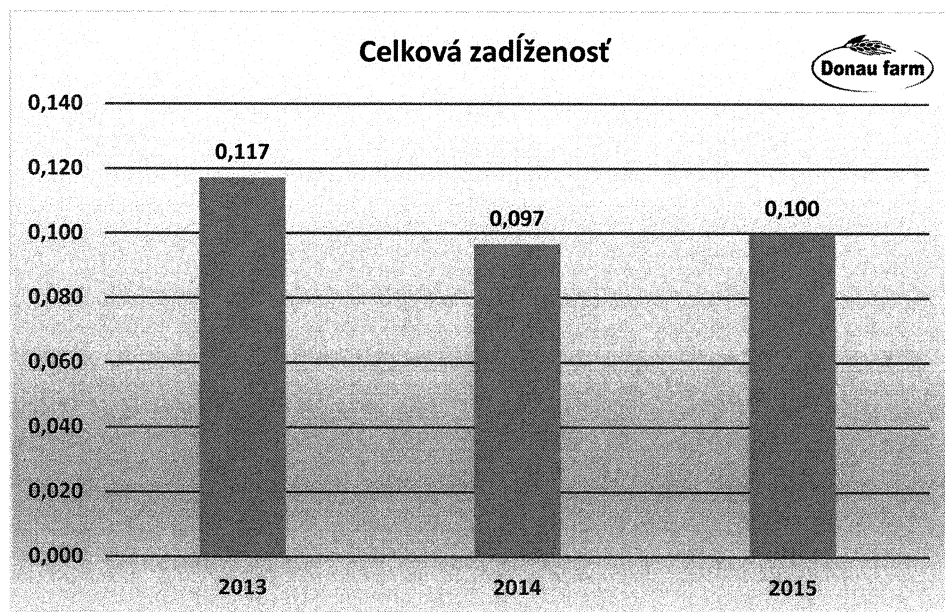
Priemerná doba inkasa pohľadávok v roku 2015 bola 38 dní; priemerná doba splácania záväzkov vo vzťahu k tržbám bola 40 dní, vo vzťahu k nákladom 66 dní. To znamená, že spoločnosť neskôr splácala svoje záväzky ako inkasovala peniaze za svoje pohľadávky. V porovnaní s predchádzajúcim rokom sa doba inkasa pohľadávok výrazne znížila, čo môžeme považovať za pozitívne.



Ukazovatele zadĺženosti

Ukazovateľ	Hodnota ukazovateľa			Zmena			Index		
	2013	2014	2015	14-13	15-13	15-14	14/13	15/13	15/14
Stupeň samofinancovania	0,879	0,901	0,875	0,022	-0,004	-0,026	1,025	0,996	0,971
Celková zadĺženosť	0,117	0,097	0,100	-0,021	-0,017	0,003	0,824	0,852	1,033
Finančná páka	1,138	1,110	1,143	-0,028	0,005	0,033	0,975	1,004	1,029
Úverová zaťaženosť	0,000	0,000	0,036	0,000	0,036	0,036	0,000	0,000	0,000
Úrokové krytie	0,000	0,000	538,435	0,000	538,435	538,435	0,000	0,000	0,000
Úrokové krytie vrátane odpisov	0,000	0,000	714,112	0,000	714,112	714,112	0,000	0,000	0,000
Platobná neschopnosť	0,226	0,358	0,145	0,132	-0,080	-0,212	1,585	0,644	0,406

Spoločnosť využíva na financovanie svojich potrieb prevažne vlastné zdroje.



Donau farm Šamorín, s.r.o.

Dolná ulica 14/541

931 01 Šamorín

IČO: 00 191 591



Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty (v EUR):

Výsledkom hospodárenia spoločnosti za celé účtovné obdobie 2015 bol zisk vo výške 794.721,51 EUR. Zisk sa preúčtuje v plnej výške na účet 428000 – Nerozdelený zisk minulých období.

Udalosti po skončení účtovného obdobia

Po súvahovom dni 31.12.2015 až do dňa zostavenia výročnej správy nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvedených v účtovnej závierke k 31.12.2015.

Vplyv spoločnosti na životné prostredie

V súvislosti s predmetom činnosti spoločnosť skladuje a aplikuje pesticídy na ochranu rastlín, ktoré sú však skladované v špecializovanom sklade, na ktorý má spoločnosť osobitné povolenie a spoločnosť s dôslednou starostlivosťou eviduje aplikáciu a spotrebu pesticídov ručne aj v digitálnej forme, čím sa snaží dodržiavať všetky právne predpisy v súvislosti s ochranou životného prostredia.

Ostatné informácie

Hospodársky rok účtovnej jednotky je zhodný s kalendárnym rokom, t.j. 1.1.2015 – 31.12.2015.

Spoločnosť nevynaložila v roku 2015 žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy a podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť v roku 2015 a ani v roku 2014 nemala zamestnancov.

Donau farm Šamorín, s.r.o.

Dolná ulica 14/541

931 01 Šamorín

IČO: 00 191 591



Riadna účtovná závierka spoločnosti za rok 2015 bola overená audítorskou spoločnosťou Deloitte Audit s.r.o., licencia SKAu č. 014. Zodpovedný audítor Ing. Stanislav Kubala, FCCA, licencia UDVA č. 1062. Výrok audítora k účtovnej závierke k 31.decembru 2015 je nepodmienený.

Správa audítora a účtovná závierka k 31.decembru 2015 sú uvedené v prílohe výročnej správy.

V Šamoríne, dňa 7. mája 2016

Per Lykkegaard Christensen

Jorgen Christian Skeel