

Výročná správa za účtovné obdobie k 31.12.2016

Obchodné meno: ***Poľnohospodárske družstvo v Pribete***
Sídlo: ***Rúbaňská č. 15, 946 55 Pribeta***

Vyhotovená dňa: 23.03.2017
Prerokovaná dňa: 24.03.2017

Podpis osoby zodpovednej za vyhotovenie
výročnej správy


.....

Overená audítorom dňa: 23.03.2017

Podpis člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:


.....
Zlatica Adamková - predsedkyňa družstva

*Poľnohospodárske družstvo v Pribete, Rúbaňská č. 15, 946 55 Pribeta,
IČO:00 193 241, zapísané v OR Okresného súdu Nitra, Oddiel Dr. vložka
č. 218/N vykázalo za rok 2016 nasledovné ekonomické výsledky:*

<i>Hospodársky výsledok pred zdanením zisk</i>	<i>104 558,95 €</i>
<i>Výnosy za rok 2016 v celkovej výške</i>	<i>3 640 933,53 €</i>
<i>Náklady za rok 2016 v celkovej výške</i>	<i>3 583 698,29 €</i>
<i>Hospodársky výsledok po zdanení zisk</i>	<i>57 235,24 €</i>
<i>Stav členskej základne k 31.12.2016</i>	<i>181 členov</i>

Predstavenstvo družstva:

- *Zlatica Ádamková*
- *Imrich Borvák*
- *Ondrej Szabó*
- *Jaroslava Pinkeová*
- *Ing. Otto Krutek*
- *Ferenc Papp*
- *Zoltán Lacza*
- *Imrich Toróczy*
- *Ján Fazekas*

Kontrolná komisia:

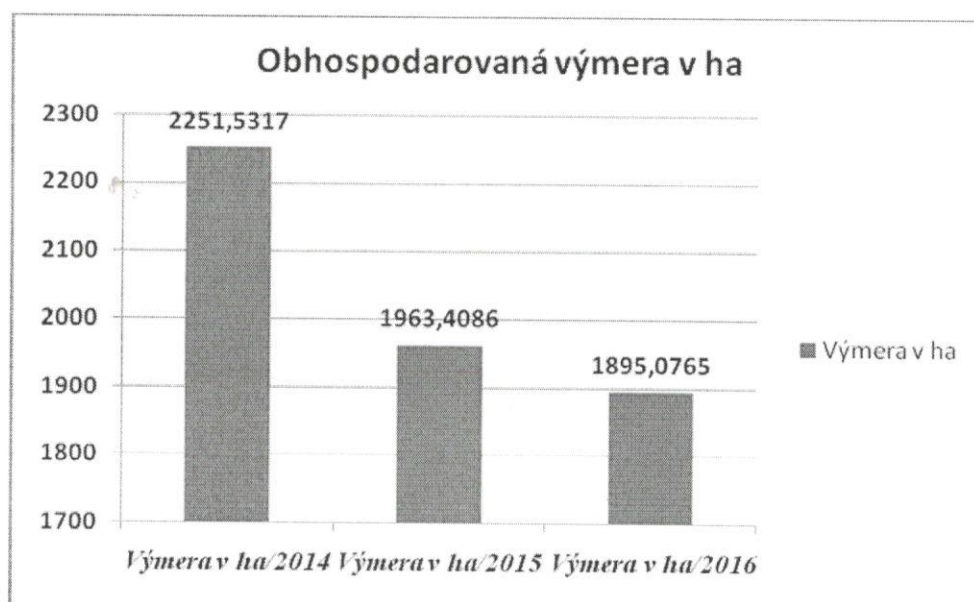
- *Ludovít Šestáček, Zoltán Lacza, Arnold Szabó, Matej Pluhár, Mikuláš Fazekas, Ján Baláž, Július Szabó,*

Za obdobie svojej existencie si družstvo vyšpecifikovalo výrobný zámer svojej činnosti. Vzhľadom k stabilnému výrobnému programu má družstvo stálych obchodných partnerov najmä čo sa týka odbytu základných komodít: mäsa, mlieka, obilnín a olejnin. Hlavným predmetom činnosti družstva od jeho prvopočiatkov je orientácia na rastlinnú a živočíšnu výrobu. Rastlinná výroba je zameraná na pestovanie obilnín, olejnin a špeciálnych plodín ako je vinič hroznový. Živočíšna výroba je zameraná na chov HD. Finálne produkty sú kravské mlieko, hovädzie, bravčové mäso.

Obhospodarovaná výmera:

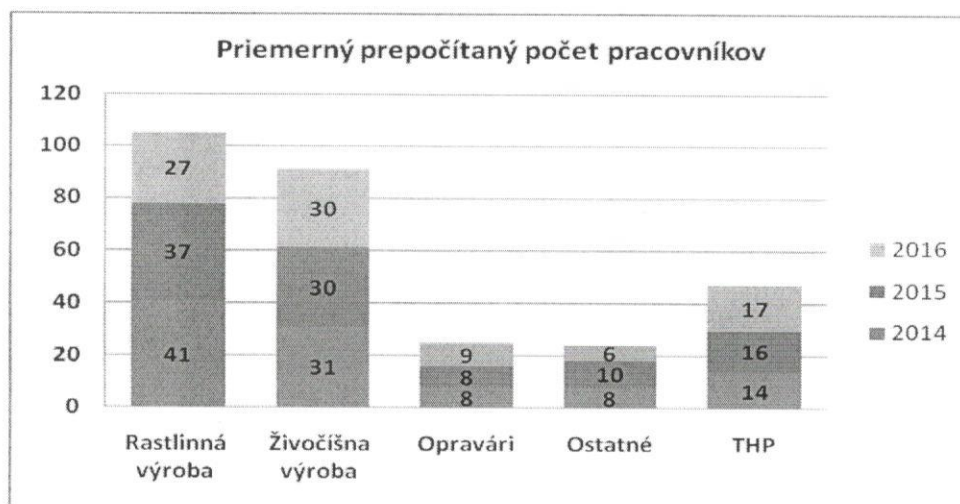
Poľnohospodárske družstvo v Pribete v roku 2014 obhospodarovalo 2251,5317 ha poľnohospodárskej pôdy, v roku 2015 výmera klesla na 1963,4086 ha, v roku 2016 sme obhospodarovali 1 895,0765 ha pôdy. Pôda je prenajatá na základe uzatvorených nájomných zmlúv na dobu 5, 10 a 15 rokov.

Názov	Výmera v ha/2014	Výmera v ha/2015	Výmera v ha/2016
Reformovaná cirkev	16,8814	16,8814	16,8814
Katolícka cirkev	117,3309	117,3309	117,3309
Obecný úrad	74,2659	74,2659	74,2659
Pozemkový fond	672,3279	660,7416	660,7416
Fyzické osoby	992,3846	927,0592	902,25
Donau Farm	178,3309	7,0451	7,0451
Hospitálska rehoľa	89,0298		
Agrocontract Mikuláš a.s.	69,3516	58,1281	58,1281
Agro drn s.r.o.		58,4335	58,4335
Vlastná pôda	41,6287	43,5229	43,5229
S p o l u	2251,5317	1963,4086	1895,0765



Poľnohospodárske družstvo vykazovalo ku koncu roka 2016 priemerný prepočítaný počet pracovníkov 112, stav zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka z toho 89, z toho 28 žien a 61 mužov.

Názov úseku	2014	2015	2016
Rastlinná výroba	41	37	27
Živočišná výroba	31	30	30
Opravní	8	8	9
Ostatné	8	10	6
THP	14	16	17



Každý rok pri sezónnych prácach zamestnáva pracovníkov na dohody.

Pri spracovaní nasledujúcich informácií o stave majetku družstva bola použitá účtovná závierka /súvaha, výkaz ziskov a strát/ údaje z hlavnej knihy .

Poľnohospodárske družstvo dosiahlo nasledovné výnosy

	2014	2015	2016	2016-2015	
Výnosy	3 951 423	3 879 463	3 640 933	238 530	-6,15%

Poľnohospodárske družstvo dosiahlo nasledovné náklady

	2014	2015	2016	2016-2015	
Náklady	3 821 331	3 872 171	3 583 698	288 473	-7,45 %



Vývoj a stav finančného hospodárenia

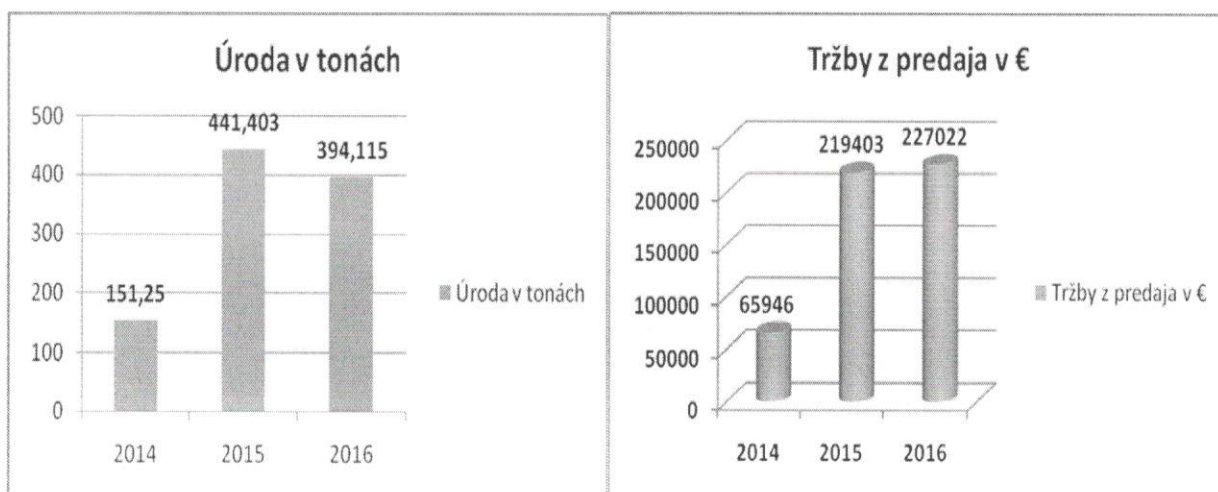
1. Výsledky rastlinnej výroby

Výsledky v rastlinnej výrobe boli ovplyvnené vývojom počasia, úrovňou vstupov do výroby ako i dodržaním agronomických zásad. V procese realizácie rastlinných výrobkov sme sa snažili dosiahnuť optimalizáciu ich speňažovania. V záujme toho sme predávali len vysokokvalitný tovar pre potreby spracovateľského priemyslu a vo forme osív. Rastlinná výroba je orientovaná hlavne na dopestovanie krmovínovej základne pre živočíšnu výrobu. O dosiahnutej produkcii ako aj ha výnosov v rastlinnej výrobe informuje nasledovná tabuľka:

Plodina	Výmera 2014	Produkcia 2014 tonách	Výnos 2014 t/ha	Výmera 2015	Produkcia 2015 v tonách	Výnos 2015 t/ha	Výmera 2016	Produkcia 2016 v tonách	Výnos 2016 t/ha
Pšenica jarná	501,92	3282	6,54	438,39	2824,42	6,44	90,00	252,16	2,80
Pšenica ozim.							430,91	2737,36	6,35
Jačmeň jarný	480,92	2416	5,01	416,24	1939,52	4,66	204,27	814,16	3,99
Jačmeň ozim.							60,29	286,22	4,75
Kukurica zrno	435,00	4288	10,07	255,11	1436,00	5,62	334,38	3329,08	9,96
Kukurica osivo	60,00	254	4,23	60,00	237,06	3,95	43,00	414,06	9,63
Kukur.os ivo uznané								172,82	4,02
Sója	79,00	114	1,19	-	-	-	-	-	-
Slnečnic a	89,88	358	3,99	104,58	249,54	2,38	72,00	232,00	3,22
Repka	207	824	3,98	193,54	845	4,37	257,55	1035,58	4,02

Družstvo sa venuje pestovaniu viniča na výmere 121,7 ha .

	2014	2015	2016
Úroda v tonách	151,250	441,403	394,115
Tržby z predaja v €	65.946	219.403	227.022



V roku 2015 sa začala investičná výstavba nového viniča v celkovej výmere 11,8 ha, kde bolo zatiaľ preinvestovaných 72 873€,

Výsledky živočíšnej výroby

Živočíšna výroba

- na svoju produkciu spotrebuje veľkú časť RV, je menej závislá od prírodných podmienok, ale je tu prepojenosť chovu niektorých druhov hospodárskych zvierat na určité plodiny a tiež na spotrebiteľa. Súčasný trend je znižovanie počtu chovaných hospodárskych zvierat – hl. hovädzí dobytok, ošípané.

Živočíšna výroba predstavuje jeden z rozhodujúcich sektorov poľnohospodárskej výroby z hľadiska udržania a rozvíjania agrárnej a vidieckej zamestnanosti.

V dôsledku dlhodobého nepriaznivého vývoja cien, ktoré vo viacerých segmentoch zväčša zaostávajú o 5 až 20 percent za úrovňou výrobných nákladov a nedostatočnej podpory z verejných zdrojov, však predstavuje pre podnikateľské subjekty ekonomickú príťaž.

Jej rozmer sa preto neustále znižuje - dokonca natolko, že začali v štruktúre príjmov prevládať tržby z rastlinnej výroby nad tržbami zo živočíšnej produkcie.

Štrukturálna nerovnováha v poľnohospodárskej výrobe sa pritom stále prehĺbuje, pričom živočíšna produkcia ťahá za kratší koniec.

Stavy hospodárskych zvierat a ich úžitkovosť v chove hovädzieho dobytku

<i>Druh zvierat</i>	Hm.jedn.	2014	2015	2016
Dojnice stav	Ks	514	531	521
<i>Ročná dojivosť</i>	Liter	6734	6.590	6.580
<i>Denná dojivosť</i>	Liter	18,42	18,05	18,03
<i>Produkcia mlieka</i>	Liter	3.473.998	3.499.375	3.428.149
<i>Dodávka mlieka</i>	Liter	3.242.214	3.260.727	3.197.275
<i>Realizačná cena</i>	Eur	0,338	0,274	0,24
Teľatá do 6 mesiacov				
<i>Narodenie teliat</i>	Ks	572	589	528
<i>Odstav teliat</i>	Ks	547	570	560
<i>Prírastok teliat</i>	kg/KD	1,18	0,90	0,97
Mladý dobytok				
<i>Hmotnostný prírastok</i>	kg/KD	0,70	0,70	0,60
Výkrm hovädzieho dobytku				
<i>Hmotnostný prírastok</i>	kg/KD	0,83	0,88	1,05

Stavy hospodárskych zvierat v chove ošípaných

<i>Druh zvierat</i>	Hmot.jed.	2014	2015	2016
Stav ošípaných spolu	Ks	112	256	265

Na úsek živočíšnej výroby bola produkcia mlieka v roku 2016 v porovnaní s rokom 2015 nižšia o 71 226 litrov mlieka. Kým v roku 2015 bola celková produkcia mlieka 3 499 375 litrov v roku 2016 bola 3 428 149 litrov.

Tržby za mlieko v roku 2016 boli v celkovej výške 759 047 € čo činí 3 197 275 litrov mlieka za priemernú realizačnú cenu 0,24 centov.

V roku 2015 boli celkové tržby za mlieko vo výške 893 971 € čo činí 3 260 727 litrov mlieka pri priemernej realizačnej cene 0,27 centov.

Výpadok mlieka pri predaji v roku 2016 v porovnaní s rokom 2015 je 63 452 litrov mlieka čo vo finančnom ohodnotení je 134 924 eur.

Ošípané z výkrmu slúžia hlavne na kompenzáciu vyrovnávacích a majetkových podielov a záväzkov družstva.

Úseky pomocnej výroby majú za úlohu vykonávať služby pre výrobné úseky družstva. Zabezpečili opravu poľnohospodárskych strojov a technológie, prepravu vlastných výrobkov, objemové krmivá a krmné zmesi pre úseky živočíšnej výroby. Ich plány sú postavené na zabezpečenie sebestačnosti.

Tržby z predaja výrobkov a služieb v porovnaní s rokom 2014 – 2016

Názov	2014	2015	2016	Plnenie 2016/2015
Tržby RV	1.716.916	1.278.990	1.335.579	+4,42%
Tržby za mlieko	1.098.660	893.971	759.047	-15,09%
Tržby z HD	60.403	130.421	114.992	-11,83%
Tržby za ošápané	42.394	36.418	35.540	-2,41%
Tržby za ostat.výrobky	1.339	2.145	3.330	+55,24%
Tržby za vlast.výrobky spolu	2.919.712	2.341.945	2.250.937	-3,89%
Tržby z predaja služieb	40.509	31.232	22.500	-27,96%
Tržby za predaja DIM	64.796	112.001	55.321	-50,61%

Výsledky finančného hospodárenia*Náklady podľa druhov v Eur*

Názov	2014	2015	2016
Náklady spolu	3.821.331	3.872.171	3.583 698,29
Spotr. materiálu	1.441.251	1.408.374	1.221 029
Z toho osivá	213.012	188.046	157.560
Hnojivá	266.269	259.390	198.002
PHM	290.424	251.697	217.729
Chémia	299.932	307.929	282.229
Súčiastky	50.921	75.430	71.237
Krmivá	262.446	260.569	230.399
Spotreba energie	132.505	143.675	118.324
Služby	439.274	484.138	417.188
Osobné náklady	961.702	1.010.171	1.017.900
Dane a poplatky	64.623	60.699	53.241
Iné náklady	146.717	122.568	113.535
Odpisy	540.598	560.665	548.911
Finan.náklady	42.475	40.050	37.986
Daň z príjmov	52186	25850	47. 324

Výnosy podľa druhov v €

Názov	2014	2015	2016
Výnosy spolu	3.951.423	3.879.463	3.640 934
Tržby za vlastné výrobky	2.919.712	2.341.945	2.250.937
Z toho RV	1.716.916	1.278.990	1.335.580
Mlieko	1.098.659	893.971	759.047
HD mäso	60.03	130.421	116.294
Mäso ošúpané	42.394	36.418	35.541
Služby	40.509	31.232	22.500
Zmena stavov NV	103.401	-163.776	-11.258
Zmena stavov výrobkov	-272.550	357.376	178 930
Zmena stavov zvierat	20.409	73.274	-51.052
Aktivácia	252.934	235.167	269.193
Iné výnosy	886.744	870.434	981 666
Finančné výnosy	264	184	19

Vývoj obežných prostriedkov

Obežný majetok (obežné aktíva) má krátkodobú jednorazovú spotrebu, slúži podniku na prevádzku, t.j. na priamu výrobu či realizáciu služieb. Má svoju hmotnú a nehmotnú zložku. Hmotný obežný majetok sú zásoby. Zásoby podniku v peňažnej podobe vchádzajú do hodnoty výrobku či služby naraz. Členia sa na tieto skupiny:

- skladovaný materiál,
- nedokončená výroba,
- polotovary,
- výrobky vlastnej výroby,
- skladovaný tovar

Celková hodnota majetku družstva v roku 2016 bola 5.604.755€ a v porovnaní s rokom 2015 sa znížila 90 340€. Hodnota tohto ukazovateľa je ovplyvnená výškou odpisov, stavom zásob, účtovnej hodnoty pohľadávok z obchodného styku ako aj hodnoty daňový pohľadávok.

Názov	2014	2015	2016	2016-2015
Obežná aktíva	1.961.743	2.202.859	2.327.821	+124.962
Zásoby	1.440.019	1.717.706	1.860.092	+142.386
Z toho : Materiál	94.659	105.472	131.238	+25.766
Nedokončená výroba	426.914	263.138	251.881	-11.257
Výrobky	470.102	827.478	1.006.408	+178.930
Zvieratá	448.344	521.618	470.565	-51.053
Krátkodobé pohľadávky	493.206	418.826	419.109	+283
Finančné účty	28.518	66.327	48.620	-17.707
Z toho : účty v bankách	21.557	50.894	47.165	-3.729

Obstaranie dlhodobého majetku

Majetok podniku predstavujú všetky hmotné aj nehmotné veci, ktoré družstvo potrebuje pre svoju činnosť, teda všetky prostriedky, ktoré družstvo pri svojej činnosti obstaráva a používa na dosiahnutie svojich cieľov. Majetok sú tie aktíva družstva, ktoré sú výsledkom minulých udalostí, je takmer isté, že v budúcnosti zvýšia ekonomické úžitky

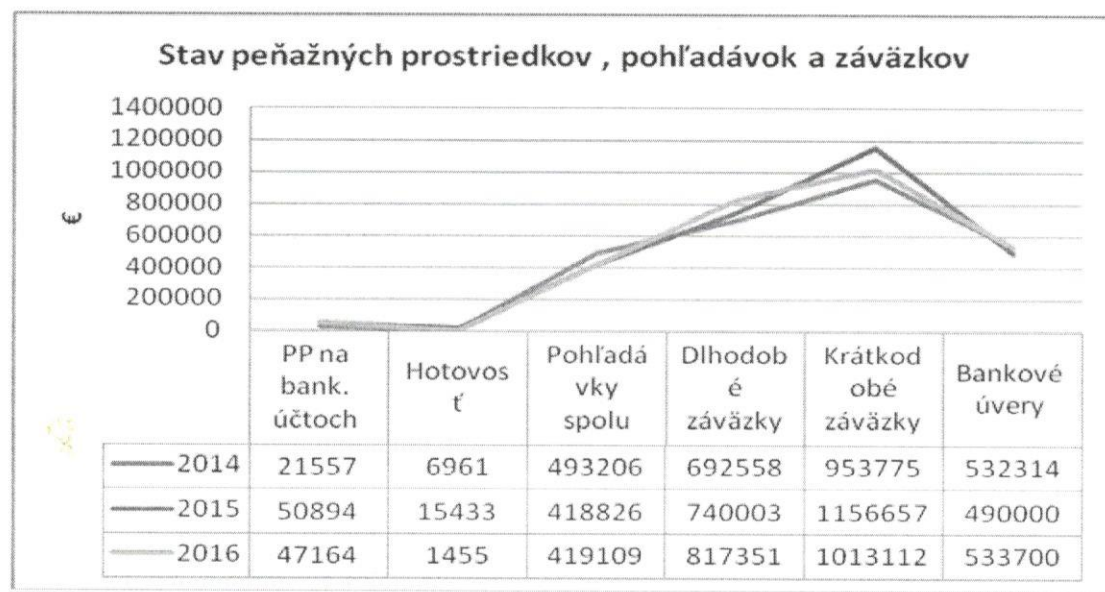
P.č.	Názov	2014	2015	2016
1.	Stroje a zariadenia, inventár	61.665	286.193	126.817
2.	Zvieratá – kance	253.634	235.167	196.904
3.	Pozemky – orná pôda	17.010	5.375	0,00
	Spolu	332.309	526.735	323. 721

Z najväčších investícií v roku 2016 spomeniem nákup:

- Traktor New Holland v obstarávacej cene 44 500 €
- Nosič kontajnera FORNAL v obstarávacej cene 21 250 €
- Samonakladací náves na balíky URSUS T127 v OC 12 730 €
- Pluh obrabací 5 radličný AGN v obstarávacej cene 8 374 €
- Diskový podmietač Rubín KUA v obstarávacej cene 36 000 €

Stav peňažných prostriedkov , pohľadávok a záväzkov

Názov	2014	2015	2016
<i>Peňažné prostriedky na bankových účtoch</i>	21.557	50.894	47.164
<i>Hotovosť</i>	6.961	15.433	1.455
<i>Pohľadávky spolu</i>	493.206	418.826	419.109
<i>Dlhodobé záväzky</i>	692.558	740.003	817.351
<i>Krátkodobé záväzky</i>	953.775	1.156.657	1.013.112
<i>Bankové úvery</i>	532.314	490.000	533.700



Družstvo k 31.12.2016 nevykazuje žiadne nedoplatky na daniach, odvodoch do zdravotných poisťovní, ako ani odvodoch do sociálnej poisťovne, nečerpá dlhodobý bankový úver, čerpá pôžičky formou tzv.autokreditu, krátkodobý úver čerpá na základe úverovej zmluvy s UniCredit bankou, ktorý je krytý dotáciou SAPS.

Predpokladaný vývoj družstva na rok 2017

Základným poslaním družstva je uspokojovať potreby spoločnosti dosahovať zisk pre vlastný organizačno-technický, ekonomický a sociálny rozvoj. Podmienkou trhovej existencie družstva je dobrá finančná situácia spojená s dlhodobou ziskovosťou. Pri dlhobnej ziskovosti by družstvo malo byť schopné trvale plniť svoje záväzky, reprodukovať majetok a rozširovať výrobu. Každé výrobné stredisko by malo pre svoje vlastné potreby uskutočňovať analýzu svojich výsledkov, ktoré dosiahlo za určité obdobie. Podrobnú analýzu netreba brať ako nutnosť z povinnosti, ale ako potrebu pre zhodnotenie vývoja a posúdenie ďalšieho smerovania družstva.

Kvalitne spracovaná analýza môže pomáhať vedeniu družstva pri rozhodnutiach o investíciách, o kapitálovej a majetkovej štruktúre, o štruktúre výroby a aj pri ostatných dôležitých rozhodnutiach, ktoré majú podstatný vplyv na hospodárenie podniku.

Osevný plán v rastlinnej výrobe sa výrazne nebude meniť, posuny vo výmere medzi jednotlivými komoditami vyplývajú z agrotechnických požiadaviek a postupov.

Nadalej budeme hľadať možnosti optimalizácie nákladov – nakupovať vstupy vyhovujúcej kvality za čo najlepšiu cenu, znižovať mzdovú a energetickú náročnosť výroby na všetkých úsekoch.

V živočíšnej výrobe bude hlavnou úlohou ďalej zvyšovať dennú dojivosť kráv. Informácie z trhu a zámery dotačnej politiky štátu nasvedčujú k tomu, že o mlieko a produkty živočíšnej výroby bude záujem, nízka výkupná cena mlieka robí nemalé starosti pre každého živočíchára.

V chove ošípaných je potrebné venovať sa obnove genetického fondu zvierat nákupom plemenných prasničiek a kancov, aby sme dosiahli lepšie ukazovatele v reprodukcii a v chove. Nadalej budeme pokračovať v nákupe ornej pôdy a takisto s odkupovaním družstevných podielnických listov tak, aby družstvo sa stalo majoritným vlastníkom týchto cenných papierov. Pri plánovaní hospodárskeho výsledku roku 2017 sme z dôvodu zásady opatrnosti uvažovali s dotáciami SAPS na úrovni roku 2016.

V oblasti investičných dotácií pokračujeme s uplatňovaním pomernej časti dotácie do výnosov v nadväznosti na daňové odpisy príslušného dlhodobého majetku. Budeme pokračovať v zakladaní nových viníc, ako aj obnovovaním strojového parku nakoľko opotrebovanosť našich strojov je na vysokej úrovni.

Plánovaný zisk na rok 2017

Názov úseku	EUR
<i>Rastlinná výroba</i>	117.000
<i>Vinohrad</i>	-7.000
<i>Chov hovädzieho dobytku</i>	-70.000
<i>Chov ošípaných</i>	-5.000
<i>Celkom za PD</i>	35.000

Rozdelenie zisku roku 2016

Predstavenstvo Poľnohospodárskeho družstva v Pribete navrhuje výsledok hospodárenia - zisk z roku 2016 v plnej výške 57 235,24 € preúčtovať na účet Nerozdelený zisk minulých rokov (428).

- Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti osobitného významu
- Družstvo v roku 2016 nemalo organizačnú zložku v zahraničí
- Družstvo v roku 2016 neinvestovalo v oblasti výskumu a vývoja
- Družstvo v roku 2016 nenadobudlo vlastné akcie, dlhopisy

Účtovnú závierku dňa **23.03.2017** overil audítor Ing. Irena Vaššová na základe osvedčenia SKAU Licencia č. 31.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre výročnú členskú schôdzu Poľnohospodárskeho družstva Pribeta

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky PD Pribeta („účtovná jednotka“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie účtovnej jednotky k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti účtovnej jednotky nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle účtovnú jednotku zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na
- tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť účtovnej jednotky nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že účtovná jednotka prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa účtovnej jednotky obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Ing. Irena Vaššová, CA

číslo licencie: 31

podpis audítora

23.03.2017




adresa audítora: Lastovičia 3, kor. adresa M.R. Štefánika 78, 94001 Nové Zámky