

**Správa audítora o overení súladu  
Výročnej správy s účtovnou závierkou  
v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z. § 23 odsek 5**

(Dodatok správy audítora)

**Akcionárom spoločnosti ISTERMEAT a.s.**

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti ISTERMEAT a.s. (ďalej len spoločnosť) k 31. decembru 2014 uvedenú v prílohe tejto výročnej správy, ku ktorej sme dňa 31. marca 2015 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
pre akcionárov spoločnosti ISTERMEAT a.s.**

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti ISTERMEAT a.s. („spoločnosť“), 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*

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný 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*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými 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 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 pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti ISTERMEAT a.s. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

V Bratislave, 31. marca 2015

PRO AUDIT spol. s r.o.  
Domkárska 11  
821 05 Bratislava  
Obchodný register, vložka č. 18678/B  
Licencia SKAU 194



Ing. Marta Stohlová  
Zodpovedný audítor  
Licencia SKAU 660

II. Overili sme tiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali 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 stranách 4,6 a 8 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru sú uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti ISTERMEAT a.s. v súlade s priloženou účtovnou závierkou zostavenou k 31. decembru 2014.

V Bratislave, 31. marca 2015

PRO AUDIT, spol. s r.o.  
Domkárska 11  
821 05 Bratislava  
Obchodný register, vložka č. 18678/B  
Licencia SKAU 194



Ing. Marta Stohlová  
Zodpovedný audítor  
Licencia SKAU 660



**VÝROČNÁ SPRÁVA  
ISTERMEAT, a.s.  
ZA ROK 2014**

## Základné údaje spoločnosti

Obchodný názov:	<b>ISTERMEAT a.s.</b>
Sídlo spoločnosti:	<b>929 01 Dunajská Streda, Povodská 14</b>
Právna forma:	<b>akciová spoločnosť</b>
IČO:	<b>36232157</b>
Štatutárny orgán:	<b>Predsedníctvo spoločnosti</b>

## Vývoj spoločnosti

Spoločnosť ISTERMEAT a.s. /ďalej len Spoločnosť/ je akciovou spoločnosťou a bola založená 27.05.1999 obchodným menom TAURIS DANUBIUS a.s.

V r. 2003 došlo k ukončeniu veľkej rekonštrukcie na najväčší a najmodernejší bitúnok jatočných zvierat na Slovensku

2009 – Certifikovanie systému manažérstva kvality podľa noriem STN EN ISO

9001:2009

2012 – zmena obchodného mena na ISTERMEAT, a.s.

2013 – rozšírenie produkcie o mäsové výrobky (údené mäsa)

Hlavné činnosti spoločnosti:

- porážka jatočných zvierat (hovädzí dobytok a ošípané)
- rozrábka výsekového mäsa a mäsa pre export
- chladenie, zmrazovanie a skladovanie mäsa
- poskytnutie služby: porážka hov. dobytky a ošípaných resp. rozrábka bravčového a hovädzieho mäsa – práca vo mzde
- výroba mäsových výrobkov

## ČINNOST NA OBCHODNOM ÚSEKU

### Vývoj celkového predaja

Spoločnosť v ročnej tržbe zaznamenala štyri percentný prepád oproti roku 2013. Bolo to spôsobené prevažne stratou zákazníkov na porážku v službe. Túto skutočnosť sme sa počas roka snažili nahradiť novými zákazníkmi a snažili sme sa rozšíriť sortiment predajného tovaru. V roku 2014 sme sa zamerali na výrobu mäsových výrobkov, nárast tržieb oproti minulému roku je o 342%.

Tržby s domácimi partnermi tvorili 95,3% z celkového obratu spoločnosti. Hlavnými obchodnými partnermi spoločnosti ISTERMEAT a.s. v roku 2014 boli: BILLA 16,8%; METRO 15,6%; Fleischexport 7,5% az celkového predaja spoločnosti na domácom trhu.

### Tržby z vlastných výrobkov a služieb za roky 2012 až 2014

	2012		2013		2014	
	Množstvo v t	Hodnota v tis. EUR	Množstvo v t	Hodnota v tis. EUR	Množstvo v t	Hodnota v tis. EUR
<b>Tržby za vlastné výrobky</b>						
BR polovičky	164	331	126	268	372	835
BR vnútornosti	111	17	2099	182	263	57
HD štvrte	24	108	10	52	2	9
HOV vnútornosti	95	146	255	213	155	180
Mäsové výrobky			72	246	242	727
Mrazené výrobky	534	564	606	550	809	648
Masť a loj	95	28	14	14	29	29
Výsekové mäso BR	571	1507	1038	2764	811	2162
Výsekové mäso HOV	37	174	70	352	87	423
<b>Spolu - výrobky</b>	<b>1 631</b>	<b>2 876</b>	<b>4 291</b>	<b>4 640</b>	<b>2 770</b>	<b>5 070</b>
<b>Tržby za služby</b>						
Porážka HD	1274	166	1259	199	2063	164
Porážka BR	565	71	5687	721	458	49
Zmrazovanie, skladovanie	258	64	299	40	153	35
Služby (kostenie, balenie)	319	50	337	47	79	8
Ostatné (nájomné)		195		178		86
<b>Spolu - služby</b>	<b>4 500</b>	<b>591</b>	<b>7583</b>	<b>1185</b>	<b>2753</b>	<b>342</b>
<b>Podnikové predajne a tovar</b>				<b>348</b>		<b>623</b>

## Správa ekonomického úseku

### Analýza ekonomických výsledkov

#### 1. Analýza súvahy

**CELKOVÉ AKTÍVA** spoločnosti ku koncu r. 2014 dosiahli hodnotu 9 789 454Eur Oproti r. 2013 aktíva sa znížili o 7,33%

**Neobežný majetok** vo výške 8 426 080Eur je tvorený dlhodobým nehmotným majetkom (software) a dlhodobým hmotným majetkom (budovy, stroje, dopravné prostriedky, inventár). Na celkových aktívach neobežný majetok sa podieľa 85,04% V porovnaní s r. 2013 došlo k zníženiu o 5,79% .

**Obežné aktíva** tvorené zásobami, pohľadávkami a finančným majetkom predstavujú hodnotu 1 319 753 Eur čo je 13,48% % z celkových aktív. Obežné aktíva v porovnaní s r. 2013 sa znížili o 15,21%.

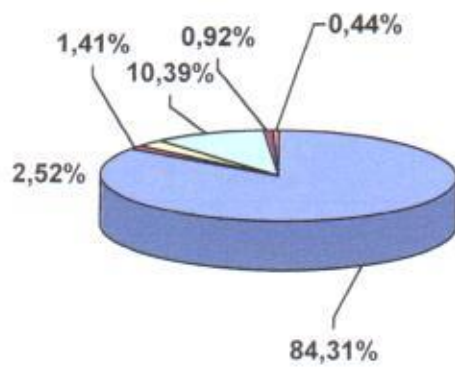
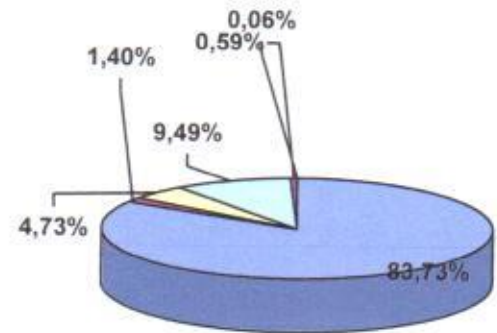
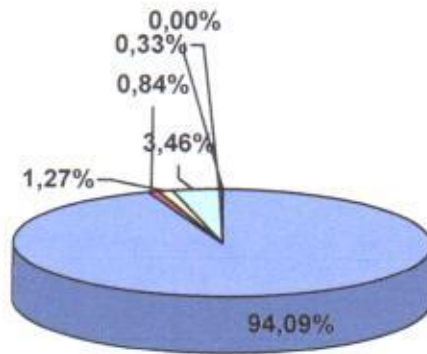
**Zásoby** vo výške 247 468 Eur tvoria materiál v hodnote 47 413Eur , nedokončená výroba vo výške 150 213Eur , výrobky vo výške 41 875Eur a tovar vo výške 7 967Eur.

**Pohľadávky** v hodnote 1 021 643Eur zaznamenali mierne zvýšenie v porovnaní s r. 2013 .

**Finančný majetok** spoločnosti vo výške 90 585Eur oproti r. 2013 zaznamenal zvýšenie o 47,13%

**Ostatné aktíva** vo výške 43 621 Eur tvoria 0,44% aktív – náklady budúcich období.

Aktiva spoločnosti v roku  
2012 – 2013 – 2014



**Vlastné imanie** spoločnosti v r. 2014 tvorí 7,81% celkových pasív vo výške 765 085 Eur

Základné imanie v r. 2014 je výške 4 382 414Eur.

**Kapitálové fondy** činia 4 200 000 Eur.

Celková výška **záväzkov** je 7 735 529Eur 79,01% pasív podniku. Výška záväzkov sa zvýšila oproti r. 2013 o 9,90%. Krátkodobé záväzky v hodnote 6 544 504Eur sa zvýšili oproti r. 2013 o 15,55%.

**Ostatné pasíva** vo výške 1 228 840Eur tvoria 13,16% celkových pasív – výnosy budúcich období.

	<b>Vybrané položky Súvahy v Eur</b>		
	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>Neobežný majetok-zost cena</b>	9 367 204	8 944 319	8 426 080
<b>Obežný majetok</b>	499 513	1 556 624	1 319 753
<b>Zásoby</b>	125 231	497 502	247 468
<b>Krátkodobé pohľadávky bez OP</b>	323 622	956 320	981 700
<b>Finančný majetok</b>	32 466	61 567	90 585
<b>Vlastné imanie</b>	183 179	2 035 536	765 085
<b>Základné imanie</b>	4 382 414	4 382 414	4 382 414
<b>HV bežného obdobia</b>	-86 861	1852 357	-1 270 451
<b>Cudzie zdroje - záväzky</b>	8 108 862	7 038 654	7 735 529
<b>Krátkodobé záväzky</b>	7 671 021	6 124 915	6 544 504
<b>Bankové úvery</b>	0	0	0

## STRATEGICKÉ CIELE NA OBDOBIE 2015

Dlhodobým strategickým cieľom spoločnosti je zastabilizovanie pozície v SR vybudovanej v predchádzajúcom období oblasti porážania jatočných ošípaných a hovädzieho dobytku, pre potreby vlastnej expedície. Postupné navýšenie trhu v oblasti výroby a predaja výsekového mäsa tak nebaleného, ako aj v rôznych formách balenia. V rámci výroby a predaja mäsových výrobkov využiť existujúcu sieť partnerov na čerstvé mäso na dolistovanie obchodovania s mäsovými výrobkami. Rozšírenie obchodovania mimo územia Slovenskej republiky.

Upravenie technologickej vybavenosti a výrobných kapacít umožňujúcich produkciu v požadovaných množstvách, vo vysokej kvalite a pri dostatočnom využití kapacít aj v priaznivej cenovej hladine.

Udržanie jestvujúcej siete podnikových predajní pri zefektívnení rentability jednotlivých predajní.

Strategickým cieľom na rok 2015 je zastabilizovanie a následné rozšírenie vlastného obchodovania. Sfunkčniť obchodovanie cez všetky jestvujúce smery na Slovenskom trhu a to:

- Maloobchod
- Veľkoobchod
- Zahraničné reťazce
- Domáce reťazce

Zastabilizovanie a doplnenie kompletného obchodného tímu spoločnosti.

Rozšírenie výroby a predaj mäsových výrobkov. Týmto krokom bude dosiahnuté zvýšenie pridanej hodnoty.


### Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku

Hospodársky výsledok spoločnosti ISTERMEAT a.s. za rok 2014 bola strata vo výške 1 270 452 Eur. Navrhujeme schváliť hospodársky výsledok zaúčtovať nasledovne:

Neuhradená strata minulých rokov 1 270 452Eur

Neoddeliteľnou prílohou k výročnej správe je auditovaná účtovná závierka spoločnosti a správa audítora k účtovnej závierke

Dunajská Streda 31. 03.2015

  
.....  
Ing. Juraj Kovács  
Predseda predstavenstva

  
.....  
Ing. Erika Fenesová  
Člen predstavenstva

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
pre akcionárov spoločnosti ISTERMEAT a.s.**

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti ISTERMEAT (ďalej len „spoločnosť“) a.s., 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*

Štatutárny orgán je zodpovedný 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*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. 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 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 pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočné a primerané východisko pre náš názor.

*Názor*

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje verný a pravdivý obraz finančnej situácie spoločnosti ISTERMEAT a.s. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

V Bratislave,  
31. marca 2015

PRO AUDIT spol. s r.o.  
Domkárska 11  
821 05 Bratislava  
Obchodný register, vložka č. 18678/B  
Licencia SKAU 194



Ing. Marta Stohlová  
Zodpovedný audítora  
Licencia SKAU 660