

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Predstavenstvu a členskej schôdzi Podielnícko roľnícko – obchodné družstva Bobrov

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky družstva Podielnícko roľnícko – obchodné družstva Bobrov (ďalej len „Družstvo“), 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 môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Družstva 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 som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Družstva som nezávislá 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 môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj 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 Družstva 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 Družstvo zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou 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 jednotlivo 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 uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká

a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej 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.

- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Družstva.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 spochybníť schopnosť Družstva nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Družstvo prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím 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 ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Posúdila som, či výročná správa Družstva obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho 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 mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávne v výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

24.03.2017

Ing. Margita Marková, č.líc. 405
Viničná 70, Nová Baňa



M. Marková

Podielnícke roľnícko-obchodné družstvo, Družstevná 263, 029 42 Bobrov

Výročná správa za rok 2016.

V roku 2016 družstvo výraznejšie nezmenilo štruktúru výroby. V RV sa zaoberalo pestovaním obilnín, olejnin a výrobou krmív pre hovädzí dobytok, v živočíšnej výrobe to bol tradične chov dojníc a výroba SKM ktorá je hlavným a zároveň jediným výrobným programom v živočíšnej výrobe.

Podielnícke roľnícko-obchodné družstvo hospodáril v roku 2016 na výmere 1 005 ha poľnohospodárskej pôdy. Z tejto výmery tvorí orná pôda 540 ha. Pestovali sme ozimnú pšenicu na výmere 225 ha a dosiahli sme úrodu 1245 ton, čo predstavuje 5,53 t/ha. Obilie sme uskladnili na dvore a postupne ju skrmujeme a predávame.

Ako už tradične pestovali aj olejninu. Jarnú repku na výmere 82 ha a pri úrode 1,95 t/ha sme jej vypestovali 159,815 ton, úrodu jarnej repky sme ihneď po zbere odpredali zmluvnému partnerovi.

Pri pestovaní krmovín pre HD sa nám darilo pri výrobe kukuričnej siláže dosiahli prijateľnú úrodu a vplyvom tepla vynikajúcu kvalitu. Vyrobili sme jej 5 096 ton, pri úrode 36,9 t/ha, z lúčnych porastov sme vyrobili 5248 ton trávnych a ďatelino-trávnych siláží, 127 t sena a z polí sme pozbierali 825 ton slamy, ktorú používame na kŕmenie aj podstielanie pre HD.

V RV sme celkovo mali prevádzkové náklady 797 075 €, a výnosy 728 422 €. RV celkovo bez rozúčtovania dotácií na pôdu vykázala stratu 71 771 €.

V ŽV sa naďalej zaoberáme hlavne výrobou kravského mlieka. V roku 2016 sme ho predali 2 494 870 litrov. Mliečna kríza nás však zasiahla veľmi negatívne. Náš odberateľ – „Koliba“ Hriňová nám za dodané mlieko platí veľmi oneskorene a aj cena klesá. Mlieko sme predávali za priemernú cenu 0,2469 €/l. Podľa údajov z kontroly úžitkovosti sme dosiahli úžitkovosť 7930 litrov za normovanú 300 dňovú laktáciu, pričom predaj mlieka na dojniciu bol 7025 litrov za rok.

Celkovo sme k 31.12.2016 chovali 722 ks HD, z čoho bolo 354 kráv, 66 teliat do 3 mesiacov, 56 teliat od 3 do 6 mesiacov, 96 jalovíc od 6 mesiacov do 1 roka, 119 jalovíc od 1 do 2 rokov, 30 VTJ, 1 plemenného býka. V odchove teliat a jalovíc sme dosiahli priemerný vek jalovíc pri prvom otelení 25 mesiacov a odchovali sme 92 teliat na 100 kráv.

Žiadosť o platbu na dojnice sme podali na 329 ks.

V ŽV sme tento rok dosiahli stratu vo výške 80 685 €, pri prevádzkových nákladoch 1 223 285 €, prevádzkové výnosy 1 144 966 €.

Z investičného úveru v roku 2016 čerpali vo výške 126 807 €. Zakúpili sme radličkový kyprič BEDNAR na prípravu pôdy, TOMAHAWK – bubnový stroj na rezanie slamy, systém

detekcie ruje a monitorovanie ruminácie, v maštali ORAVA sme opravovali -výmieňali boxové zábrany

Počas celého roka využívame na financovanie konto - korektný úver v Tatra banke, za ktorý ručíme dotáciami a ktorý je splatný vždy do 30.06.budúceho roka. Na jeho splatenie sa automaticky používajú dotácie na pôdu a na dojnice. Mesačne splácame úver na nákup pozemkov, investičný úver a splátky za traktor a osobné auto.

Družstvo v minulom roku zamestnávalo 30 zamestnancov, na mzdy bolo vyplatených 290 441 € a na odvody ďalších 104 442 €.

Majetok

- Dlhodobý hmotný majetok	1 428 063
- Dlhodobý finančný majetok	202 556
- Obežný majetok	1 429 826
- Náklady budúcich období	2 464

AKTÍVA spolu: 3 062 909 Eur

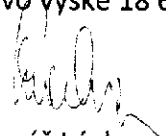
- Základné imanie	12 357
- Ostatné kapitálové fondy	1 072 606
- Záonné rezervné fondy	520 140
- Ostatné fondy zo zisku	290 993
- Dlhodobé záväzky	6 883
- Bankové úvery dlhodobé	103 338
- Bankové úvery bežné	607 550
- Záväzky z obchodného styku	151 018
- Ostatné krátkodobé záväzky	60 806
- Rezervy krátkodobé	19 644
- Krátkodobé finančné výpomoci	77 000
- Výnosy budúcich období	121 899
- Hospodársky výsledok po zdanení	18 675

PASÍVA spolu: 3 062 909 Eur

- Spotreba materiálov	738 412 Eur
- Spotreba energie	22 856
- Služby	175 092
- Mzdové náklady	290 441
- Odvody	104 442
- Sociálne náklady	14 067
- Dane a poplatky	14 868
- Odpisy	272 340
- Zost. Cena DHM a mater.	118 990
- Finančné náklady	17 203
- Ostatné náklady	174 445
- Náklady spolu	1 943 156
- Tržby za výrobky RV	152 414
- Tržby za výrobky ŽV	653 650
- Tržby z predaja služieb	133 689
- Aktivácia HIM	108 931
- Tržby z predaja DNM a majetku , tovaru	129 934
- Ostatné výnosy	616 283
- Zmena stavu zásob	172 841
- Výnosy z fin. činnosti	720
- Výnosy spolu	1 968 462
- HV pred zdanením	25 306
- Daň z príjmu	9 359
- HV po zdanení	18 679

Družstvo dosiahlo hospodársky výsledok - zisk po zdanení vo výške 18 678,63 €.

V Bobrove, 30.05.2017



Ing. Tomáš Lúchava

predseda predstavenstva

Podstatkové družstvo - obchodné

Bobrovo, 200807

IČO: 471120074

DIČ: SK91200420617