

## LEVSEM, spol. s r.o.

### DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE

#### v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z.

Spoločníkom a konateľom spoločnosti LEVSEM, spol. s r.o.:

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti LEVSEM, spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2017 uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy spoločnosti, ku ktorej sme dňa 9. februára 2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

#### SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

##### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti LEVSEM, spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil 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 spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

##### Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky* spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. 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, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

##### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti 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 spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

##### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávosť. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako 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 aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu 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 spoločnosti 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 takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

#### **SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV**

##### **Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora**

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 sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Vyhodnotili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali po dátume vydania správy z auditu účtovnej závierky. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 24. apríla 2018



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



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

## Výročná správa za rok 2017

LEVSEM, s.r.o. so sídlom Červenej armády 178, 935 32 Kalná nad Hronom, /predtým Dopravná 14, 934 01 Levice, zmena sídla od 28.7.2016/, IČO: 31 443 931, je súkromná spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 16.2.1993. Spoločnosť vznikla 23.9.1993, kedy bola zapísaná do obchodného registra Okresného súdu Nitra do odd. Sro, vl. č. 1932/N.

### Štruktúra spoločníkov

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2017 bola takáto:

Spoločnosť – názov a sídlo	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 Kalná, s.r.o.	7 969	100,00	100,00	-
<b>Spolu</b>	<b>7 969</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-</b>

Zapísané základné imanie (v EUR).....7 969 (v plnej výške splatené).

### Predmetom podnikania spoločnosti:

- obchodná činnosť v rozsahu voľných ohlasovaných živností
- poľnohospodárska výroba
- výroba, spracovanie a uvádzanie osiva do obehu
- služby poskytované s poľnohospodárskymi a inými mechanizmami

### Štatutárne orgány spoločnosti:

Jorgen Christian Skeel – konateľ

Per Lykkegaard Christensen – konateľ

### Plán do budúcnosti

Spoločnosť LEVSEM s.r.o. plánuje naďalej pokračovať v poľnohospodárskej činnosti, výrobe osiva a v pestovaní plodín na ornej pôde. Spoločnosť k 31.12.2017 obhospodaruje cca 1 900 ha, výmeru tvoria pozemky v prenájme od súkromných vlastníkov. Do budúcnosti hlavnou úlohou pre manažment spoločnosti je skvalitňovanie produkcie, zvyšovanie konkurencie schopnosti 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 odbyť.

Spoločnosť v priebehu budúcich rokov plánuje rozšíriť plochu, ktorú bude obhospodarovať 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 zmať 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 2017

Spoločnosť v roku 2017 obhospodarovala 1 909,44 ha ornej pôdy a z uvedených plodín dosiahla nasledovné ukazovatele :

Plodina	Výmera ornej pôdy	Úroda v t spolu	Úroda na 1 ha
Pšenica ozimná	1 073,07	6 467,50	6,03
Repka	451,64	1 633,64	3,62
Hrach	74,33	258,12	3,47
Jačmeň ozimný	89,29	642,02	7,19
Slničnica	27,33	102,72	3,76
Kukurica	193,78	1 262,47	6,51

#### Finančné ukazovatele

Ukazovateľ	Hodnota ukazovateľa			Zmena			Index		
	2015	2016	2017	16-15	17-15	17-16	16/15	17/15	17/16
Celková likvidita	16,639	8,140	13,872	-8,499	-2,767	5,732	0,489	0,834	1,704
Rentabilita celkového kapitálu	0,041	0,144	0,163	0,102	0,122	0,019	3,483	3,976	1,132
Stupeň samofinancovania	0,921	0,890	0,948	-0,032	0,026	0,058	0,965	1,028	1,065
Obrat celkového majetku	0,927	0,414	0,625	-0,513	-0,302	0,211	0,447	0,674	1,509

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

Výsledkom hospodárenia spoločnosti za celé účtovné obdobie 2017 bol zisk vo výške 573 098 EUR. Zisk sa preúčtuje na účet: Nerozdelený zisk minulých rokov v plnej výške.

#### Udalosti po skončení účtovného obdobia

Po súvahovom dni 31.12.2017 až do dňa zostavenia výročnej správy nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvedených v účtovnej závierke k 31.12.2017.

#### 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. 1.1.2017 – 31.12.2017.

Spoločnosť nevynaložila v roku 2016 žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť nenadobudla žiadne vlastné akcie alebo dočasné listy.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

K 31.12.2016 a k 31.12.2017 spoločnosť zamestnancov nemala.

Riadna účtovná závierka spoločnosti za rok 2017 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 2017 je nepodmienený.

Správa audítora a účtovná závierka k 31. decembru 2017 sú uvedené v prílohe výročnej správy.

V Šamoríne, dňa 12. apríla 2018

  
Per Lykkegaard Christensen  
Jorgen Christian Skeel