

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Spoločníkom AGROVES s.r.o.

### Správa z auditu účtovnej zvierky

#### Názor

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej zvierky AGROVES s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

*Podľa môjho názoru, priložená účtovná zvierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci 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 vykonal podľa Medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej zvierky. Od spoločnosti som nezávislý 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 zvierky a splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že auditorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú zvierku

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

Pri zostavení účtovnej zvierky je štatutárny orgán zodpovedný 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 jeho činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej zvierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná zvierka 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 auditorských 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 zvierky.

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 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.
- \* Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohol navrhnúť audítorské postupy, vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- \* 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 spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť vo svojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať svoj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitosti 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 zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdil som, či výročná správa spoločnosti 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 2017 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 získal počas auditu účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržal pred dátumom vydania tejto správy audítora.

V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

Dátum správy: 25. mája 2018

Ing. Martin Šepelák, audítor SKAU

Číslo licencie: 337

Pri sýpke 12, 071 01 Michalovce



**AGROVES s.r.o., so sídlom 072 34 Zalužice č.419, IČO: 44078188**  
(zapísaná v OR: OS KE I., odd.: Sro, vložka č.: 21587/V)

---

## **POZVÁNKA NA ROKOVANIE VALNÉHO ZHROMAŽDENIA**

Konatelia obchodnej spoločnosti AGROVES s.r.o., so sídlom 072 34 Zalužice č.419, IČO: 44078188, v súlade s ust. §128 a §129 Obchodného zákonníka, týmto zvolávajú riadne rokovanie valného zhromaždenia, ktoré sa uskutoční dňa 7.6.2018 o 8:00 hod. v sídle obchodnej spoločnosti.

- Program:**
1. Otvorenie – voľba orgánov VZ
  2. Prerokovanie ročnej účtovnej závierky a výročnej správy spoločnosti za r.2017
  3. Prejednanie návrhu o použití čistého zisku spoločnosti za r.2017
  4. Prejednanie správy audítora za rok 2017 a schválenie audítora účtovnej závierky spoločnosti za rok 2018
  5. Záver

Konateľ obchodnej spoločnosti upozorňuje spoločníkov, že v súlade s ust. §126 O.z. sa spoločník môže na rokovaní VZ zúčastniť osobne alebo v zastúpení splnomocnencom na základe písomného plnomocenstva.

Splnomocnencom nesmie byť konateľ obchodnej spoločnosti.

V Zalužiciach dňa 23.5.2018

(pečiatka) **AGROVES s.r.o.**  
072 34 ZALUŽICE 419  
IČO: 44078188  
-1-

---

Ing. Jozef Ranič  
konateľ a spoločník  
spoločnosti AGROVES s.r.o.

---


p. Marta Micáková  
konateľka a spoločníčka  
spoločnosti AGROVES s.r.o.

**AGROVES s.r.o., so sídlom 072 34 Zalužice č.419, IČO: 44078188**  
(zapísaná v OR: OS KE I., odd.: Sro, vložka č.: 21587/V)

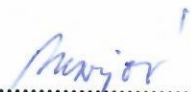
---

**LISTINA PRÍTOMNÝCH SPOLOČNÍKOV  
NA ROKOVANÍ VALNÉHO ZHROMAŽDENIA DŇA 07.06.2018.**

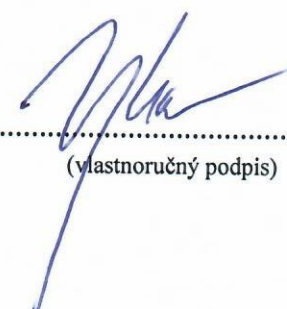
1. p. Marta Micáková, spoločníčka spoločnosti

  
.....  
(vlastnoručný podpis)

2. p. Ľudmila Marjová, spoločníčka spoločnosti

  
.....  
(vlastnoručný podpis)

3. AGRIA s.r.o., 072 34 Zalužice č.419  
IČO: 31712592, konajúca prostredníctvom  
konateľ'a spoločnosti – Ing. Jozef Ranič

  
.....  
(vlastnoručný podpis)

(pečiatka spoločnosti)

**AGRIA s.r.o.**  
**ZALUŽICE č. 419**  
**072 34 ZALUŽICE**  
**-1-**

## **ZÁPISNICA ZO ZASADANIA VALNÉHO ZHROMAŽDENIA**

**Termín konania:** 7.6.2018

**Miesto konania:** v sídle obchodnej spoločnosti

**Čas konania:** začiatok o 8:00 hod., ukončenie o 8.50 hod.

**Prítomní:** podľa listiny prítomných spoločníkov, ktorá tvorí prílohu č. 1 tejto zápisnice

- p. Marta Micáková, občan SR, bytom 072 02 Tušice č.24, konateľka a spoločníčka spoločnosti majúca 66 hlasov z celkového počtu 200 hlasov,
- p. Ľudmila Marjová, občan SR, bytom 072 02 Horovce č.65, konateľka s spoločníčka spoločnosti majúca 32 hlasov z celkového počtu 200 hlasov,
- AGRIA s.r.o., 072 34 Zalužice č.419, IČO: 31712592, konajúca prostredníctvom konateľa spoločnosti – Ing. Jozef Ranič, konateľ a spoločník spoločnosti majúci 102 hlasov z celkového počtu 200 hlasov.

**Program:**

1. Otvorenie – voľba orgánov VZ
2. Prerokovanie ročnej účtovnej závierky a výročnej správy spoločnosti za r.2017
3. Prejednanie návrhu o použití čistého zisku spoločnosti za r.2017
4. Prejednanie správy audítora za rok 2017 a schválenie audítora účtovnej závierky spoločnosti za rok 2018
5. Záver.

### **K bodu 1. Otvorenie – voľba orgánov VZ**

Rokovanie VZ otvorila p. Ľudmila Marjová, konateľka a spoločníčka spoločnosti. Konštatovala, že rokovanie VZ bolo zvolané v súlade so spoločenskou zmluvou a Obchodným zákonníkom a na jeho rokovaní sú prítomní spoločníci majúci 100 % hlasov spoločnosti.

Zároveň konštatovala, že pozvánka na rokovanie riadneho VZ bola doručená spoločníkom riadne a včas.

Navrhla, aby rokovanie VZ sa riadilo programom, ktorý bol doručený spoločníkom spolu s pozvánkou na rokovanie VZ, a ktorá tvorí prílohu č.2 tejto zápisnice.

O tomto návrhu dala hlasovať.

**Hlasovanie:** Návrh programu rokovania VZ bol prítomnými spoločníkmi jednomyselne schválený a je uvedený v záhlaví tejto zápisnice.

P. Ľudmila Marjová, spoločníčka a konateľka spoločnosti navrhla, aby za predsedu VZ bol zvolený Ing. Jozef Ranič, konateľ a spoločník spoločnosti.

**Hlasovanie:** Za predložený návrh hlasovali prítomní spoločníci jednomyselne a návrh bol schválený.

Predseda VZ navrhol, aby za zapisovateľa zápisnice z tohto VZ bola zvolená p. Marta Micáková, konateľka a spoločníčka spoločnosti.

**Hlasovanie:** Za predložený návrh hlasovali prítomní spoločníci jednomyseľne a návrh bol schválený.

**K bodu 2. Prerokovanie ročnej účtovnej závierky a výročnej správy spoločnosti za r.2017**

Predseda VZ oboznámil prítomných spoločníkov s účtovnou závierkou a výročnou správou spoločnosti za r.2017, ktorej písomné vyhotovenie spolu s daňovým priznaním a prílohami k nemu tvorí súčasť účtovnej evidencie obchodnej spoločnosti.

Predseda VZ konštatoval, že spoločnosť v r.2017 dosiahla čistý zisk vo výške 135.257,65,- €. Po oboznámení sa s obsahom účtovnej závierky a výročnej správy za rok 2017 spoločníkmi, predseda VZ predložil návrh, aby VZ schválilo ročnú účtovnú závierku a výročnú správu za rok 2017 v znení ako bola predložená na rokovanie tohto VZ.

O tomto návrhu dal hlasovať.

**Hlasovanie:** Za predložený návrh hlasovali spoločníci jednomyseľne a návrh bol schválený.

**K bodu 3. Prejednanie návrhu o použití čistého zisku spoločnosti za r.2017.**

Predseda VZ vyzval prítomnú konateľku a spoločníčku p.Martu Micákovú, aby predložila VZ návrh na prijatie rozhodnutia o použití čistého zisku spoločnosti za r.2017.

Prítomná konateľka a spoločníčka p. Marta Micáková predložila návrh, aby dosiahnutý čistý zisk spoločnosti za r.2017 vo výške 135.257,65,- € bol preúčtovaný na účet 428 - nerozdelený zisk minulých rokov.

Po oboznámení sa s predloženým návrhom, predseda VZ vyzval prítomných spoločníkov, aby vzniesli svoje pripomienky, prípadne pozmeňujúce návrhy k návrhu o použití čistého zisku spoločnosti za r.2017.

Zo strany prítomných spoločníkov neboli vznesené žiadne pripomienky, výhrady, ani doplňujúce návrhy.

Predseda VZ predložil návrh, aby VZ hlasovaním rozhodlo o použití čistého zisku spoločnosti za r.2017, tak ako bol predložený zo strany konateľky a spoločníčky p. Marty Micákovovej.

O predloženom návrhu dal predseda VZ hlasovať.

**Hlasovanie:** Za predložený návrh o použití čistého zisku spoločnosti za r.2017 hlasovali jednomyseľne.

**K bodu 4. Prejednanie správy audítora za rok 2017 a schválenie audítora účtovnej závierky spoločnosti za rok 2018.**

Predseda VZ konštatoval, že účtovná závierka spoločnosti za r.2017 bola overená nezávislým auditorom Ing.Martinom Šepel'akom, s číslom licencie SKAUč.337, ktorý predložil spoločnosti správu audítora z 25.5.2018.

Predseda VZ konštatoval, že spoločníci spoločnosti mali možnosť oboznámiť sa s obsahom správy audítora pred rokovaním tohto VZ a aj v jeho priebehu.

Predložil návrh, aby VZ hlasovaním schválilo správu audítora o preskúmaní ročnej účtovnej závierky spoločnosti za rok 2017.

**Hlasovanie:** Za predložený návrh hlasovali prítomní spoločníci jednomyseľne a návrh bol schválený

Prítomná konateľka a spoločníčka p. Ľudmila Marjová predložila VZ návrh, aby VZ hlasovaním schválilo audítora účtovnej závierky spoločnosti za rok 2018 audítora Ing.Martina Šepel'áka číslo licencie 337.

O tomto návrhu dal predseda VZ hlasovať.

**Hlasovanie:** Za predložený návrh hlasovali prítomní spoločníci jednomyseľne a návrh bol schválený.

**K bodu 4. Záver.**

Keďže zo strany prítomných spoločníkov neboli žiadne ďalšie návrhy, ani pripomienky, predseda VZ poďakoval prítomným za účasť a rokovanie VZ ukončil.




---

Ing. Jozef Ranič  
predseda VZ – konateľ a spoločník

spoločnosti AGROVES s.r.o.

**AGROVES s.r.o.**  
072 34 ZALUŽICE 419  
IČO: 44078188  
-1-



---

p. Marta Micáková  
zapisovateľka VZ – konateľka a  
spoločníčka

spoločnosti AGROVES s.r.o.