

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Členom a predstavenstvu družstva AGRIMPEX

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 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“)

I. Overila som účtovnú závierku družstva AGRIMPEX (ďalej „Družstvo“) k 31. decembru 2017, uvedenú na stranách 6 - 21 priloženej výročnej správy Družstva, ku ktorej som dňa 4.6.2018 vydala správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmieneny názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky družstva AGRIMPEX („Družstvo“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, 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, okrem možných vplyvov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Družstva k 31. decembru 2017 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 podmienený názor

Nemohla som uskutočniť pozorovanie fyzického počítania zásob, ktoré sú vykázané k 31. decembru 2017 vo výške 334 444 €, pretože dátum inventúry bol skôr, ako som prijala zákazku auditu. Nemohla som preto získať dostatočné a vhodné dôkazy o množstve zásob, a to ani inými náhradnými postupmi.

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 podmienený 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 nesprávosti, 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 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 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 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 spochybniť 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych 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. 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 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 získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som dostala po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

23. júna 2018

Ing. Dagmar Procházková

Licencia číslo 415

Mamateyova 12, 851 04 Bratislava

Dagmar Procházková



AGRIMPEX, družstvo Trstice

V Ý R O Č N Á S P R Á V A

za rok 2017

(prerokovaná Členskou schôdzou dňa 15.06.2018)

Vypracoval : Tibor Matus Ing.

Schválil : Arpád Gútai – predseda družstva



Trstice – jún 2018

1/ Základné údaje :

AGRIMPEX, družstvo Trstice

sídlo Trstice, Kostolná 317

IČO : 34134786

DIČ : SK2020371386

Obchodný register : Okr. súd Trnava odd.Dr.-vl.č.109/T

2/ Podnikateľská činnosť:

a. Výrobná činnosť

Štruktúra osevu a výroba v RV

	2015		2016		2017	
	ha	t	ha	t	ha	t
pšenica	157,78	1029	212,84	1560	326,28	1489,79
jačmeň	197,63	1043	90,83	546	277,31	1305,29
tritikale	75	476	41,11	195	0	0
zemiaky	34,71	520	35	525	20,51	21,55
slničnica	217,72	436	223,79	584	113,43	281,53
kuk.zrno	269,13	1620	307,04	2605	255,24	1180,99
repka	242,79	653	265,63	1010	299,88	897,54
kukurica siláž	103,69	2748	85,99	3033	128,98	2852,05
lucerna	65,59	653	65,59	805,85	65,36	494,84
krmoviny na OP	74,8	3621	109,51	1464	158,10	471,06
SPOLU	1438,84	12799	1516,84	12327,85	1645,09	8994,55

Stavy zvierat a produkcia v kg:

	2015		2016		2017	
	ks	Výroba/t, l	ks	Výroba/t,l	ks	Výroba/t,l
kravy	347	3074389	319	3064266	328	2890903
výkrm HD	154	45062	126	29590	87	32648
VTJ	46	0	42	0	81	0
teľce do 6 m.	183	7367	191	19704	227	13647
mladý HD	173	23292	174	38340	151	17661
HD spolu	903		852		874	

b/ finančná činnosť : Dosiahnuté výsledky v €

Ukazovateľ	rok 2015	rok 2016	rok 2017
Produkcia RV	1 141 066	1 484 668	1 120 605
Produkcia ŽV	834 160	796 709	906 984
Tržby RV	937 105	1 285 453	1 085 391
Tržby ŽV	971 061	844 133	969 480
Dotácie	409 839	454 442	514 115
Náhrady od poisťovne	2 966	31 384	482
Aktivácia HIM-zvierat	82 408	84 405	72 559
Zmena stavu nedok.výroby	50 788	16 141	12 748
Zmena stavov zásob	97 319	138 413	64 031
Zmena stavov zvierat	-1 628	20 578	-4 673
Výnosy spolu	2 733 126	2 833 290	2 787 785
Spotreba nakúpených osív	168 327	195 035	213 099
Spotreba hnojív	232 465	234 182	243 653
Spotreba chemikálií	180 262	193 434	132 816
Spotreba krmív	284 685	285 535	174 977
Spotreba palív	206 848	208 777	210 172
Spotreba energie	79 391	53 683	53 831
Mzdové náklady	530 181	439 086	437 221
Sociálne náklady	185 216	160 046	157 305
O d p i s y	164 789	192 147	199 629
Náklady spolu	2 904 582	2 776 175	2 737 942
Hospodársky výsledok	-171 456	57 115	49 842
Daň z príjmov –splatná	2 880	2 880	6 433
- odložená-	1 214	3 989	-2 575

V roku 2017 sa zvýšilo nájemné na pôdu oproti roku 2016 o novonadobudnuté pozemky od Slovenského pozemkového fondu. Nájomné bolo vyfakturované dodatočne od SPF na predchádzajúce 2 roky.

3/ Podnikateľský plán na rok 2018

Návrh podnikateľského plánu na rok 2018 nadväzuje na výsledky roku 2017.
Najväčší vplyv na plán má situácia v akej sa nachádza naše poľnohospodárstvo.

Plán úloh na úseku RV je nasledovný:

Plodina	Výmera v ha	Výnos z 1 ha v EUR	Produkcia v t/ha	Predaj v t
Pšenica	345,37	715	5,5	1897
Jačmeň	316,84	675	4,5	1425
Kukur.zrno	329,24	950	6,5	2139
Kuk.siláž	98,80	770	35	-
Lucerna	73,21	650	100	-
Hrach krmny	38,17	400	2	-
Zemiaky	10,01	2400	20	200
Krmoviny	95,91	800	40	-
Repka	309,82	975	2,5	774
S p o l u	1617,37	-	-	4296

Plán úloh na úseku ŽV

Druh zvierat	stavy ks	Produkcia l,ks,t	Predaj l,ks,t
Kravy	321	3 129 000	2 874 250
Teľce do 6 m.	175	41 000	14 250
ML. HD	161	40 000	-
VTJ	41	-	-
Výkrm HD	95	34 500	30 000
S p o l u	793	-	-

Vo finančnom vyjadrení družstvo plánuje dosiahnuť nasledovný hospodársky výsledok :

Tržby RV	1 120 000 €
Tržby ŽV	925 000 €
Dotácie	550 000 €
Výnosy	2 595 000 €
Náklady	2 530 000 €
Hospodársky výsledok	+ 65 000 €

Plán investičnej činnosti

Náves veľkoobjemový	35 000 €
Rozmetadlo MH	40 000 €

Družstvo v priebehu roka 2017 neinvestovalo na vývoj a výskum.

Účtovná jednotka nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Družstvo nenadobudlo žiadne vlastné akcie.

Družstvo nemá v pláne výrazné obmedzenie zamestnanosti okrem prirodzeného úbytku.

4/ Návrh na vysporiadanie zisku:

Predstavenstvo navrhuje členskej schôdzi schváliť dosiahnutý hospodársky výsledok po zdanení 45 984 € a zaúčtovať na účet 428 - nerozdelený zisk minulých rokov.