

VÝROČNÁ SPRÁVA

Roľnícke družstvo v Cíferi

Trnavská 525, 919 43 Cífer

IČO: 00 207 641

DIČ: 2020 390 196

IČ DPH: SK2020 390 196

Obchodný register Okresného súdu v Trnave, odd. Dr. vl. číslo 57/T

17 jún 2019

Ing. Mária Novická Predseda RD

VÝROČNÁ SPRÁVA

Roľnícke družstvo v Cíferi

OBSAH

1. Pozvánka
2. Správa mandátovej komisie
3. Zápisnica zo zasadnutia členskej schôdze
4. Uznesenie z členskej schôdze
5. Výročná správa predstavenstva
6. Správa revíznej komisie
7. Správa nezávislého audítora
8. Prezenčné listiny
9. Účtovná závierka
10. Poznámky k účtovnej závierke

Roľnícke družstvo v Cíferi, Trnavská 525, 919 43 Cífer

Cífer, 03.05.2019

POZVÁNKA

Predstavenstvo Roľníckeho družstva v Cíferi Vás pozýva na zasadnutie

členskej schôdze,

*ktorá sa uskutoční dňa 17.júna 2019 o 10.00 hod.
v zasadačke administratívnej budovy na ul. Trnavská 525 v Cíferi.*

Začiatok prezentácie o 10:00 hod.

Program:

1. Otvorenie
2. Voľba mandátovej a návrhovej komisie
3. Správa o výsledku hospodárenia za rok 2018 a plán na rok 2019
4. Správa kontrolnej komisie za rok 2018
5. Diskusia
6. Návrh na uznesenie
7. Záver

Na členskej schôdzi Vás srdečne očakávame a veríme, že svojou osobnou účasťou prispejete k zdarnému priebehu rokovania.

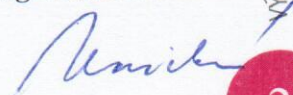
V prípade, že sa členskej schôdze nebudete môcť osobne zúčastniť, prosíme Vás písomne splnomocniť členského družstva.

V prípade, že do začiatku konania členskej schôdze nebude prítomná nadpolovičná väčšina členov, začiatok konania náhradnej členskej schôdze sa prekladá na 13:00 hodinu toho istého dňa s počtom prítomných členov a s tým istým programom.

Tešíme sa na Vašu účasť a ostávame

s úctou

Ing. Mária Novická



ROČNÁ SPRÁVA | 17 jún 2019

S P R Á V A MANDÁTOVEJ KOMISIE

Celkový stav členov družstva ku dňu rokovania členskej schôdze (ďalej „ČS“) je

členov: 8

zamestnancov: 9

Podľa zistenia z prezenčnej listiny na ČS bolo prítomných 8 **členov**, s počtom 34044 hlasov, z celkového počtu **8 členov** s počtom **34044 hlasov**, čo predstavuje **100 %-nú účasť**.

Predseda júci konštatoval, že ČS je uznášania schopná, nakoľko je prítomná nadpolovičná väčšina zamestnancov, podľa Stanov RD v Cíferi čl.7, bod 7.

V Cíferi, dňa 17.06.2019

Z Á P I S N I C A

Z členskej schôdze konanej dňa 17.06.2019 o 10.00 hod.

Členská schôdza bola zvolaná písomnou pozvánkou, ktorá bola doručená v lehote podľa Stanov všetkým členom Roľníckeho družstva v Cíferi. Členskú schôdzu otvorila a prítomných členov privítala predseda predstavenstva RD Ing. Mária Novická.

Podľa zistenia z prezenčnej listiny na ČS bolo prítomných 8 členov, s počtom 34044 hlasov, z celkového počtu 8 členov s počtom 34044 hlasov, čo predstavuje 100 %-nú účasť.

Predsedaajúci konštatoval, že ČS je uznášania schopná, nakoľko je prítomná nadpolovičná väčšina zamestnancov, podľa Stanov RD v Cíferi čl.7, bod 7.

Následne bol predložený program schôdze na schválenie :

1. Otvorenie
2. Voľba overovateľa a zapisovateľa zápisnice a schválenie programu
3. Plnenie a kontrola uznesenia z ČS konanej 28.05.2018
4. Úlohy na rok 2019, zhrnutie úloh z roku 2018
5. Správa o hospodárení za rok 2018
6. Správa kontrolnej komisie
7. Prerokovanie a schválenie účtovnej závierky 2018 a návrh na zúčtovanie zisku za rok 2018
8. Diskusia
9. Uznesenie a hlasovanie o návrhu uznesenia na rok 2019
10. Záver

K bodu 1:

Predsedaajúci dal hlasovať o schválení programu.

Výsledok hlasovania: Za: 34044

Proti: 0

Zdržal sa: 0

K bodu 2 :

Návrh na zapisovateľa: Ing. Martina Novická

Návrh na overovateľov zápisnice: Blesák Marián

Návrh členov mandátnej komisie: Cisárová Jaroslava

Predseda júci dal hlasovať o navrhovaných členoch.

Výsledok hlasovania: Za: 34044

Proti: 0

Zdržal sa: 0

K bodu 3:

K úlohe z 26.3.2015 – prenajať voľný priestor pod Administratívnou budovou – úloha bude splnená v priebehu roka 2019.

Administratívna budova sa v roku 2017 technicky zhodnotila – zateplila, upravila sa fasáda, upravili sa vonkajšie priestory (parkovisko a chodníky).

Ostatné body boli v priebehu roka splnené.

K bodu 4:

Boli predložené úlohy na rok 2018:

1. Vyriešiť rozvod vody na strediskách Cífer a Pác
2. Dokončenie rekonštrukčných prác na stredisku RV – rastlinnej výroby(výmena okien, stropov)
3. Zakúpenie poľnohospodárske pôdy
4. Obnovenie strojového parku

Úlohy z roku 2018 boli splnené .

Bod 4 – obnovenie strojového parku sa plní každoročne a bude trvať až po úplné obnovenie

Bod 3 - poľnohospodárska pôda sa zakupuje aj počas roku 2019

Úlohy na rok 2019

1. Predať nevyužitý hmotný majetok, hlavne nefunkčné budovy
2. Obnoviť strojový park(nákup sejačky, postrekovača a rozmetadla)
3. Pestovanie nových plodín
4. Racionalizovať výsevky, ,racionálne hnojenie

5. Stavebné úpravy a opravy budovy (rastlinná výroba) – dobudovanie kotolne, dokončenie rozvodov vody , merania

K bodu 5:

Predseda družstva Ing. Novická Mária prečítala správu o hospodárení za rok 2018.

Úsek 101 RV : bol zameraný na výrobu pšenice, repky , a kukurice na zrno.

Pšenica ozimná sa pestovala na 269,56 ha, . **Tržby 256172 €.**

Repka ozimná sa pestovala na: 57,53 ha, **Tržby 43661 €**

Kukurica na zrno sa pestovala na : 216,47 ha, **tržby 288537 €**

Pšenica tvrdá sa pestoval : na 151 ha, **tržby 149920€.**

Jačmeň jarný sa pestoval : na 111,81 ha, **tržby 62308€**

Lucerna greening sa pestovala na: 24,20 ha- **tržby 7151 €.**

Lucernotrávna Miešanka sa pestoval na: 5,33 ha

Celkovo obrábané – 835,90 ha

Úsek 201 HD : PS stav k 1.1.2017 56 býkov . V Roku 2018 sa kúpilo 25 jalovičiek na výkrm.

Tržby za odpredaj zvierat boli 57503 €. Náklady na obstaranie- nákup zvierat za rok 2018 boli 46815 € a náklady na kŕmenie zvierat boli 31926 €

Úsek 409 výrobná krmív: nedosahuje žiadne tržby, nakoľko miešajú len šroty pre náš dobytok. Ostatné pracovné dni sú pracovníci zaradení na HS 101. Úsek bol v roku 2018 zrušený a presunutý na úsek **celodružstevnú..**

Úsek 205 Výkrm ošípaných: bol v roku 2018 zrušený a presunutý na úsek **celodružstevná..**

Úsek 302 Stolárska dielňa: nedosahuje žiadne tržby. Na tom to úseku bol iba investičný majetok- odpis 3784 EUR.

Úsek 910 Celodružstevná réžia: nedosahuje žiadne tržby.

Strata vo výške -134664 € je z odpisov investičného majetku a nákladov na prevádzku .

Nakoniec Ing. Novická Martina - podpredseda predstavenstva RD prečítala audítorskú správu vystavenú Ing. **Kristínou Takátovou**, v ktorej vyslovuje názor, že účtovná závierka vyjadruje verne finančnú situáciu družstva k 31.12.2018 a výsledok hospodárenia za uvedený rok je v súlade so zákonom

o účtovníctve (príloha).

K bodu 6:

Predseda kontrolnej komisie Cisárová Jaroslava predniesla správu o jej činnosti. Zamerala sa na zhodnotenie práce Centrálnej komisie a hlavne na pripočítateľné položky ročnej závierky DP PO, ktoré sa dajú ovplyvniť – znížiť v roku 2018. Zamerala sa na fyzickú a dokladovú inventúru. Prečítala stav peňažných prostriedkov, prehľad o sociálnom fonde a návrh na preúčtovanie zisku spoločnosti..

K bodu 7:

Na základe predloženej účtovnej závierky, z ktorej vyplýva, že družstvo skončilo v hospodárskej strate za rok 2018 - -11262 €. Oproti minulému roku RD nepredalo majetok spoločnosti v takej výške ako predchádzajúci rok, na základe ktorého vznikol spoločnosti zisk.. Predsedajúci dal hlasovať o návrhu zúčtovania straty za rok 2018 nasledovne: **Strau zúčtovať na účet 413 – Fond rezervy z transformácie.**

Za : 34044 hlasov

Proti: 0

Zdržal sa : 0

K bodu 8:

Neprihlásil sa nikto do diskusie.

K bodu 9:

Uznesenie na rok 2019 a hlasovanie o ňom :

Do uznesenia na rok 2019 zostávajú nespĺnené úlohy z uznesenia členskej schôdze z roku 2017 , 2018 .

ČS schválila všetky predložené návrhy uznesenia podľa tejto zápisnice a tým ich jednohlasne prijala.

Za : 34044 hlasov

Proti: 0

Zdržal sa : 0

Na záver predsedu družstva Ing. Mária Novická poďakovala všetkým prítomným členom za účasť na

ČS, za vykonanú prácu v roku 2018, popriala veľa úspechov v spoločnej práci a vyjadrila presvedčenie, že aj o rok budeme takto všetci spoločne hodnotiť dúfam kladné výsledky hospodárenia.

Zapísal: **Ing. Martina Novická**

Overovatelia zápisnice: **Marián Blesák**

Členovia mandátnej komisie: **Jaroslava Cisárová**

V Cíferi, 17.06.2019

Obchodné meno účtovnej jednotky: **Roľnícke družstvo v Cíferi**

Sídlo účtovnej jednotky: **919 43 – C í f e r**

U Z N E S E N I E

z členskej schôdze Roľníckeho družstva v Cíferi,

konanej dňa 17.06.2019

Č l e n s k á s c h ô d z a

A) s c h v a ľ u j e

1. Ročnú účtovnú uzávierku za rok 2018. V zmysle článku XVIII. odstavec 4 písmena c) a d) stanov družstva. Zisk po zdanení vo výške – 11261,68 € bude zaúčtovaný účet 413XXX – Fond rezervy z transformácie.

Podnikateľský zámer družstva na rok 2019.

2. Schvaľuje audítora účtovnej jednotky Kristínu Takátsovú a spoločnosť AUDIT COMPANY SLOVAKIA, s.r.o. na rok 2019

B) b e r i e n a v e d o m i e

1. Správu kontrolnej komisie Roľníckeho družstva v Cíferi za rok 2018.

V Cíferi, dňa 17.06.2019

Štatutár RD Cífer

Ing. Novická Mária



VÝROČNÁ SPRÁVA PREDSTAVENSTVA

Výročná správa obsahuje účtovnú závierku za účtovné obdobie roku 2018 a správu audítora k tejto účtovnej závierke.

Účtovná závierka pre podnikateľov účtujúcich v podvojnóm účtovníctve (tlačivo MF SR č. 18009/2014)

Poznámky k účtovnej závierke (ako príloha)

Tieto údaje odsúhlasila audítorka Ing. Kristína Takátsová a vydala správu nezávisleho audítora pre členov družstva, čím bola splnená povinnosť podľa Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení jeho dodatkov a nadväzujúcimi postupmi účtovania paragraf 19 a 20.

Účtovná závierka za rok 2018 bola overená dňa 03.05.2019

Názor audítora pre členov družstva: (viď priloženú "Správu nezávisleho audítora").

Porovnanie dosiahnutých úrod a tržieb obilnín RV za rok 2018

Plodina	PŠENICA					
Rok	Výmera	Úroda v tonách	Úroda z 1 ha	Skladová cena	Tržbová cena(priemer)	Tržby celkom
2015	320,35	1829,50	5,71	142,40€	150€	259 004€
2016	338,16	3768,90	11,15	120€	140€	301 663€
2017	335,18	2211,40	6,60	213€	170€	317 994 €
2018	269,56	2829	10,49	174€	170€	256172 €

Plodina	PŠENICA TVRDÁ					
Rok	Výmera	Úroda v tonách	Úroda z 1 ha	Skladová cena	Tržbová cena(priemer)	Tržby celkom
2018	86,65	405	4,67	221		
2018	151	781	5,17	200	190€	149920 €

Plodina	JAČMEŇ					
Rok	Výmera	Úroda v tonách	Úroda z 1 ha	Skladová cena	Tržbová cena(priemer)	Tržby celkom
2015	95,54	541,80	5,67	166,3€	155€	74 415 €
2016	0	0	0	0	0	0
2017	72,01	291,70	4,051	190,9€	170€	50 174 €
2018	111,81	441,5	3,95	191,1€	137€	62308 €

Plodina	KUKURICA					
Rok	Výmera	Úroda v tonách	Úroda z 1 ha	Skladová cena	Tržbová cena(priemer)	Tržby celkom

2015	219,92	1856,00	8,44	95,30€	135,93€	240 631,91 €
2016	220,75	3076,20	13,94	109,80€	110€	296 993,10 €
2017	222,57	1135,00	5,10	178,0 €	120€	160 894,02 €
2018	216,47	2188,93	10,11	194 €	150€	288537 €

Plodina	REPKA					
Rok	Výmera	Úroda v tonách	Úroda z 1 ha	Skladová cena	Tržbová cena(priemer)	Tržby celkom
2015	119,47	267,98	2,24	441,20 €	365,07€	97 832,60 €
2016	149,74	588,87	3,93	266,10 €	345€	211574 €
2017	153,76	330,00	2,15	389,60€	380€	132292,81 €
2018	57,53	164,82	2,86	327,20€	349€	43661 €

Náklady podľa činností v EUR za rok 2017:

Stav peňažných prostriedkov

Stav peňažných prostriedkov na bankových účtoch k 31.12.2018 – **338773 €**

Stav hotovosti v pokladniach k 31.12.2018 - **2133 €**

Prehľad o sociálnom fonde

Počiatočný stav k 1.1.2017 – **3660 €**

Tvorba fondu 0,6% **-918 €**

Čerpanie – **2512 €**

Konečný stav k 31.12.2018 – 2066 €

Na základe výšky sociálneho fondu v roku 2018 čerpanie zo sociálneho fondu bude vyššie.

Prídely na stravné lístky sa zdvihne na úroveň ceny stravného lístka vo výške 45% nároku pre zamestnanca € .

Návrh na vyrovnanie straty za rok 2018 vo výške **-11261,68 €**

V zmysle stanov Roľníckeho Družstva v Cíferi navrhujem zúčtovať stratu na účet 413XXX – Fond rezervy z transformácie

VÝROČNÁ SPRÁVA 2018 – TABUĽKOVÁ ČASŤ

a) Informácie o vývoji činnosti účtovnej jednotky a o jej finančnej situácii najmenej za dve bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia

b) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky:

MATERIÁL	2018	2017
Osivá	95603	96955
Priemyselné hnojivá	107080	105791
Chemikálie	64087	59182
Pohonné hmoty	72869	58751
Krmivá stelivá	2737	1358
Náhradné diely	32084	30734
Mazadlá	2725	2002
Pracovné ochranné pomôcky	1856	1052
Iné	27681	26951
energie	39 226	54 388
Materiál celkom	445948	437164

DANE	2018	2017
Daň z nehnuteľností	35766	35082
Daň z motorových vozidiel	339	333
ostatné dane a poplatky	4 088	6 001
Spolu	40193	41416

ODPISY	2018	2017
Hmotného majetku	227449	186645
ZC majetku pri predaji	2697	19760
Spolu	230146	206405

POISTNÉ	2018	2017
Majetku a strojov	12305	16605
Budov	2399	336
Spolu	14704	16941

SLUŽBY	2018	2017
Nájom za pôdu	53885	49313
Poľné práce dodávateľov	36010	27804
Reklamné služby	989	3715
Telefónne poplatky, internet	3134	3480
Audit	2750	2750
servisné práce na majetku(opravy)	10929	13136
účtovníctvo, mzdy (externe)	26621	24536

právne služby	15503	11769
opravy a udržiavanie strojov, budov, áut	34 956	4 012
školenia, vzdelávanie	1 923	0
ostatný nájom	1010	0
iné	8 562	10999
Spolu	196272	151514

MZDY A ODVODY	2018	2017
Mzdy	177308	166745
Odvody	63343	59831
Sociálne náklady	8533	10538
Spolu	249184	237114

ÚROKY+istina	2018	2017
Úver na penzión	0	0
Polnoúver	0	0
Spotrebné úvery, leasingy	5043	4546
Spolu	5043	4546
ostatné nešpecifikované	17 683	38883

CELKOM Náklady	1 199 173 €	1133983
-----------------------	--------------------	----------------

Tržby a výnosy	2018	2017
Tržby za výrobky RV	807750	665181
Tržby za ŽV	57503	81382
Dotácie	185995	178287
Tržby za iné	1048	1511
Poľné práce	15726	7605
Prenájmy	65548	60199
služby na objednávky	13417	20876
Odber vody	13320	13212
Odber plynu	13296	16231
Odber elektriny	8078	19112
Predaj HIM	53783	213519
Zmena stavu a aktivácie	-61 303	-16021
Iné	13750	74064
VÝNOSY CELKOM	1 187 911 €	1335158

Bilancia rok 2018

Aktíva	2018	2017	Odchýlky
Spolu majetok	2962638	3128549	165911
Neobežný majetok	1908522	1918438	9916
Dlhodobý hmotný majetok	1908522	1918438	9916
Obežný majetok	1046704	1206575	159871
Zásoby	423249	490803	67554
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	282549	222735	-59814
Finančné účty	340906	493037	152131
Časové rozlíšenie aktív	7412	3536	-3876

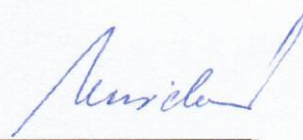
Pasíva	2018	2017	Odchýlky
Spolu vlastné imanie a záväzky	2962638	3128549	165911
Vlastné imanie	2505171	2519141	13970
Základné imanie	19319	19319	0
Výsledok hospodárenia za minulé roky	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-11262	201175	212437
Záväzky	415367	555751	140384
Rezervy dlhodobé na nájom-nezazmluvnení vlastníci	53334	54285	951
Rezervy krátkodobé zákonné	13850	13386	-464
Dlhodobé záväzky	234724	266165	31441
Krátkodobé záväzky	113459	221915	108456
Bankové úvery a výpomoci	0	0	0
Časové rozlíšenie pasív(nájomné vykázané)	42100	53657	11557

Výkaz ziskov a strát (v €):

Ukazovateľ:	2018	2017	odchýlka
Tržby z predaja tovaru	0	0	0
Náklady na obstaranie predaného tovaru	0	0	0
Obchodná marža	0	0	0
Výroba	934384	869497	-64887
Výrobná spotreba	658797	588677	-70120
Pridaná hodnota	275587	280820	5233
Osobné náklady	249184	237114	-12070
Odpisy dlhodobého majetku	227449	186645	-40804
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-11370	232935	244305
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-5540	-4378	1162
Daň z príjmov z bežnej činnosti	-5648	31760	37408
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-16910	232935	249845
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-11262	201175	212437

V Cíferi 17.06.2019

Schválil:



Predseda Predstavenstva

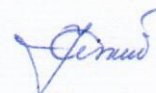
SPRÁVA O ČINNOSTI REVÍZNEJ KOMISIE za rok 2018

Kontrolná komisia pracovala podľa plánu práce. Do plánu práce boli zahrnuté:

- kontroly nočných strážnikov v jednotlivých maštaliach, závodnej stráže a ich pracovných povinností, všetci boli na svojich pracoviskách.
- kontroly čistoty a poriadku, neboli zistené závažné nedostatky.
- kontrola pracovnej doby pracovníkov družstva, bola vykonaná na všetkých úsekoch družstva. Kontrolou neboli zistené vážne nedostatky v evidencii dochádzky v písomnej, či elektronickej podobe.

....

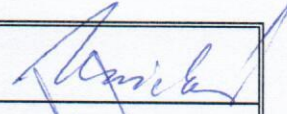
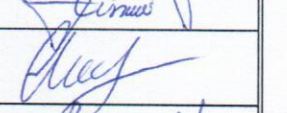
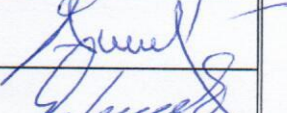
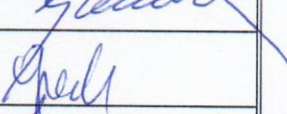
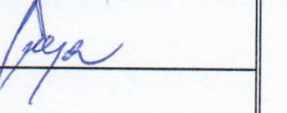
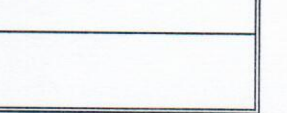
Zúčastnili sme sa na fyzických inventúrach všetkých úsekov, investičného majetku, pokladne. Do každej inventarizačnej komisie bol pridelený jeden člen kontrolnej komisie. Inventúry prebehli bez problémov.



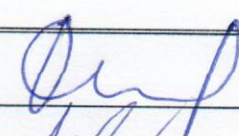
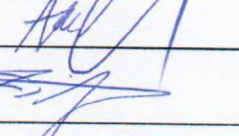
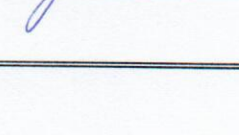
Jaroslava Cisárová
Predsedníčka Revíznej komisie

SPRÁVA NEZÁVISLEHO AUDÍTORA

Prezenčná listina
z členskej schôdze, konanej dňa 17.6.2019

1.	Ing. NOVICKÁ MÁRIA	535221MANO	5025+1	
2.	Ing. NOVICKÁ MARTINA	765718MANO	28821+1	
3.	CISÁROVÁ JAROSLAVA	635307JACI	28+1	
4.	AUGUSTOVIČ JOZEF	621127JOAU	1	
5.	BENKOVSKÝ PETER	641105PEBE	33+1	
6.	BLESÁK MARIÁN	620602MABL	37+1	
7.	GLASA LADISLAV	581008LAGL	57+1	
8.	REPA IGOR	620311IGRE	35+1	

Hostia:

1.	Katarína Orlická	ekonómka	
2.	ING. TOHÁŠ ^V JANÍČ		
3.	ING. MARTIN PIBA		

AUDIT COMPANY SLOVAKIA, s.r.o.

Licencia č.:170 Šamorínska 32, 821 06 Bratislava, SR

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k 31. decembru 2018

pre spoločnosť

názov: **Rol'nicke družstvo v Cíferi**
sídlo: Trnavská 525 , 919 43 Cífer
IČO: 00 207 641

IČO: 35683511
DIČ: 2020331126
IČ-DPH: SK2020331126

Zápis v OROS Bratislava I, Odd.:Sro,V.č.:10364/B
tel.:00 421 2 45641311 fax: 00 421 2 4552 5614
e-mail: takatsova@auditkonto.sk, info@auditkonto.sk

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti Roľnícke družstvo v Cíferi

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Roľnícke družstvo v Cíferi, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 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 2018 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 sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí 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 náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky 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 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 realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou 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 uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš 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.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme 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 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 tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery 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 informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Bratislava, 3. máj 2019

AUDIT COMPANY SLOVAKIA, s.r.o.
Šamorínska 32, 821 06 Bratislava
Zápis v OR OS Bratislava I,
Oddiel: Sro, Vložka č.: 10364/B
Licencia č. 170




Ing. Kristína Takátsová
zodpovedný audítor
Licencia audítora č. 970