

**Dodatok správy audítora  
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou**

v zmysle ust. § 23 ods. 5 zákona č. 540/2007 Z.z. o o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu a o zmene zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

**Akcionárom spoločnosti E.X.A.T. A – Group, a.s. :**

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti E.X.A.T. A – Group, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2014 uvedenú vo výročnej správe Spoločnosti. K uvedenej účtovnej závierke sme dňa 30. marca 2015 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

**„Správa nezávislého audítora**

**Akcionárom spoločnosti E.X.A.T. A - Group, a.s.:**

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti E.X.A.T. A - Group, a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

*Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

*Zodpovednosť audítora*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítora berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky spoločnosti, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol spoločnosti. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

*Názor*

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti E.X.A.T. A - Group, a.s. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Pezinok, 30. marca 2015

AB Audit & Consulting, s.r.o.  
Licencia UDVA č. 355

Ing. Alena Behanová  
Licencia UDVA č. 903”

II. Overili sme súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán Spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

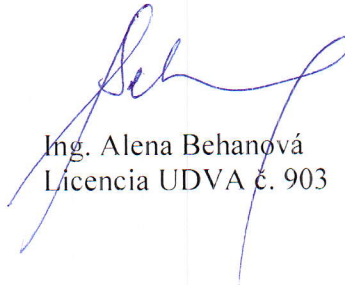
Informácie uvedené vo výročnej správe sme porovnali s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie je dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti E.X.A.T. A – Group, a.s. sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2014.

Pezinok, dňa 23. júna 2015

AB Audit & Consulting, s.r.o.  
Licencia UDVA č. 355



  
Ing. Alena Behanová  
Licencia UDVA č. 903



E.X.A.T. A-Group, a.s.

# ***Výročná správa za rok 2014***

Bratislava, jún 2015

## I. Identifikácia organizácie

**Názov organizácie:** *E.X.A.T. A – Group, a.s.*  
**Sídlo organizácie:** *Rajská 7, 811 08 Bratislava*  
**IČO:** *36 744 344*

### Štatutárny orgán:

*Predseda predstavenstva:* ***Vladimír Tvaroška***

*Člen predstavenstva:* ***Ing. Juraj Kovács***

*Dozorná rada:* *Ing. Robert Spišák, PhD. - predseda*

*JUDr. Marta Lehnertová – člen*

*Ing. Alexandra Broszová - člen*

**Deň zápisu do OR:** *22.01.2007*

### Aktivity spoločnosti:

- poľnohospodárstvo včítane predaja nespracovaných výrobkov za účelom spracovania alebo predaja
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutel'ných vecí
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- vedenie účtovníctva

## **II. Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti a stave majetku za rok 2014**

*Spoločnosť E.X.A.T. A – Group, a.s. bola založená za účelom podnikania v agro sektore a v oblasti využitia biopalív. Svoju činnosť rozvíjala v oblasti správy, riadenia a kontroly podnikov, ktorých spoločnosť je väčšinovým alebo jediným vlastníkom. Poľnohospodárske spoločnosti sa postupne začleňovali do skupiny od roku 2009. Vertikálna integrácia je nosným pilierom biopalivárskej časti skupiny.*

### *Podnikateľský plán*

*Podnikateľská stratégia sa zakladá hlavne na rozvoji a skvalitňovaní rastlinnej výroby so zameraním na produkty, pri ktorých je pomerne stabilný dopyt a trhové ceny. Úroda je určená nielen na trh ako tuzemský tak zahraničný, ale aj pre vlastnú spotrebu pre chov hospodárskych zvierat.*

*Oblasť živočíšnej výroby je zameraná na konečného spotrebiteľa presadením sa na trhu vo sfére výroby, spracovania a predaja mäsa a mäsových výrobkov. A to v nadštandardnej kvalite pod vlastnou značkou – „Z nášho dvora“ a vo vlastných malospotrebiteľských predajniach.*

*Výrobná stratégia sa opiera o dlhodobé praktické skúsenosti, znalosti výrobných podmienok v regiónoch, a neustále zavádzanie technologických novinek.*

*Základným strategickým cieľom spoločnosti a všetkých podnikov v skupine je kvalitná rastlinná a živočíšna produkcia.*

## 2.1. NÁKLADY, VÝNOSY A VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Spoločnosť v kalendárnom roku 2014 skončila so záporným hospodárskym výsledkom vo výške – 1 702 Eur pri dosiahnutí celkových výnosov v hodnote 3 141 544 EUR a nákladoch v celkovom objeme 3 143 246 EUR.

Na celkových výnosoch sa podieľal najvýraznejšou mierou predaj tovarov poľnohospodárskych komodít v celkovom objeme 1 827 937 EUR (v percentuálnom vyjadrení 58,19 % z celkových výnosov dosiahnutých v kalendárnom roku).

Štruktúru výnosov v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.1.

Tabuľka č.1

<b>VÝNOSY 2014</b>	<b>v EUR</b>	<b>v %</b>
Tržby z predaja tovaru	1 827 937	58,19
Výroba	1 214 768	38,67
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	12 140	0,39
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	2 576	0,08
Finančné výnosy	84 123	2,68
<b>Výnosy spolu</b>	<b>3 141 544</b>	<b>100,00</b>

Najvýraznejšiu nákladovú položku predstavovali náklady vynaložené na obstaranie tovaru v súhrnnej čiastke 1 778 998 EUR (v percentuálnom vyjadrení 56,60 % z celkových nákladov).

Ďalšou významnou nákladovou položkou boli výrobné náklady v celkovom objeme 409 101 EUR (percentuálne vyjadrené 13,02 % z celkových nákladov), osobné náklady v súhrnnej čiastke 416 224 EUR (percentuálne vyjadrené 13,24 % z celkových nákladov), zostatková cena predaného hmotného majetku v celkovom objeme 11 933 (percentuálne vyjadrené 0,38 % z celkových nákladov), ostatné náklady na hospodársku činnosť v celkovom objeme 79 679 EUR (percentuálne vyjadrené 2,53 % z celkových nákladov) a finančné náklady v celkovom objeme 258 163 EUR (percentuálne vyjadrené 8,21 % z celkových nákladov).

Zvyšnú časť nákladov tvorili odpisy dlhodobého majetku, dane a poplatky, a opravné položky k pohľadávkam.

Štruktúru nákladov v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.2.

Tabuľka č.2

<b>NÁKLADY 2014</b>	<b>v EUR</b>	<b>v %</b>
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	1 778 998	56,60
Výrobná spotreba	409 101	13,02
Osobné náklady	416 224	13,24
Dane a poplatky	16 779	0,53
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	165 666	5,27
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	11 933	0,38
Opravné položky k pohľadávkam	480	0,02
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	79 679	2,53
Finančné náklady	258 163	8,21
Daň z príjmov	6 223	0,20
<b>Náklady spolu</b>	<b>3 143 246</b>	<b>100,00</b>

V nasledujúcej tabuľke je znázornená štruktúra výsledku hospodárenia spoločnosti za účtovné obdobie.

Tabuľka č.3

<b>VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA 2014</b>	<b>v EUR</b>
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	178 561
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 174 040
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	4 521
Daň z príjmov z bežnej činnosti (splatná + odložená)	6 223
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</b>	<b>- 1 702</b>

## 2.2. MAJETOK A ZDROJE KRYTIA

K 31.12.2014 predstavoval **majetok (aktíva)** spoločnosti celkovú netto hodnotu **20 867 711 EUR.**

Rozhodujúcu časť majetku tvoril dlhodobý finančný majetok v celkovom objeme 15 196 352 EUR (v percentuálnom vyjadrení 72,82 % z celkovej hodnoty majetku) a pohľadávky v celkovej výške 1 562 399 EUR (percentuálne vyjadrené 7,49 % z celkovej hodnoty majetku). Nemenej dôležitou položkou majetku spoločnosti je dlhodobý hmotný majetok v celkovom objeme 4 080 946 EUR (v percentuálnom vyjadrení 19,56 % z celkovej hodnoty majetku).

Zostávajúcu časť majetku predstavuje položka časového rozlíšenia a finančných účtov.

Štruktúru majetku v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.4

Tabuľka č.4

<b>AKTÍVA 2014</b>	<b>v EUR</b>	<b>v %</b>
Pohľadávky za upísané vlastné imanie		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	4 080 946	19,56
Dlhodobý finančný majetok	15 196 352	72,82
Pohľadávky	1 562 399	7,49
Zásoby	165	0,00
Finančné účty	3 412	0,02
Časové rozlíšenie	24 437	0,12
<b>Aktíva spolu</b>	<b>20 867 711</b>	<b>100,00</b>

Hlavným zdrojom krytia majetku spoločnosti boli záväzky v súhrnnej čiastke 10 776 561 EUR (v percentuálnom vyjadrení 51,64 % z celkových zdrojov krytia).

Relevantnou položkou zdrojov krytia majetku spoločnosti je základné imanie 1 025 000 EUR (percentuálne 4,91 % z celkových zdrojov krytia majetku) a kapitálové fondy a fondy zo zisku v celkovom objeme 9 624 609 EUR (percentuálne 46,12 % z celkových zdrojov krytia majetku).

Štruktúru zdrojov krytia v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č. 5.

Tabuľka č.5

<b>PASÍVA 2014</b>	EUR	v %
Základné imanie	1 025 000	4,91
Kapitálové fondy a fondy zo zisku	9 624 609	46,12
Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 556 757	- 2,67
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 1 702	- 0,01
Záväzky	10 776 561	51,64
<i>Z toho Rezervy</i>	19 012	
<i>Z toho Bankové úvery a výpomoci</i>	5 390 742	
<b>Pasíva spolu</b>	<b>20 867 711</b>	<b>100,00</b>

### **III. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia**

Podľa riadnej individuálnej účtovnej závierky spoločnosti za kalendárny rok 2014 spoločnosť **vykázala stratu v celkovej výške – 1 702,22 EUR** (slovom tisícšesťsto dvadsiť dva EUR 22 centov).

Predstavenstvo navrhuje, aby záporný výsledok vykázaný podľa riadnej účtovnej závierky za rok 2014 bol preúčtovaný na účet – 429, neuhradená strata minulých období.

## IV. Vývoj finančnej situácie za obdobie 2013 – 2014

Tabuľka č. 6

### Štruktúra výsledku hospodárenia k 31.12.

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Náklady</b>	v EUR	v EUR
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	1 778 998	2 534 629
Výrobná spotreba	409 101	255 917
Osobné náklady	416 224	288 627
Dane a poplatky	16 779	16 837
Odpisy a opravné položky k dlhodobému neh. a hmotnému majetku	165 666	95 247
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	11 933	811 613
Opravné položky k pohľadávkam	480	1 517
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	79 679	218 008
Finančné náklady	258 163	262 910
Daň z príjmov	6 223	- 345
<b>Náklady spolu</b>	<b>3 143 246</b>	<b>4 484 960</b>
<b>Výnosy</b>	v EUR	v EUR
Tržby z predaja tovaru	1 827 937	2 580 459
Výroba	1 214 768	557 725
Tržby z predaja majetku a materiálu	12 140	812 263
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	2 576	182
Finančné výnosy	84 123	73 338
<b>Výnosy spolu</b>	<b>3 141 544</b>	<b>4 023 967</b>
<b>Výsledok hospodárenia</b>	v EUR	v EUR
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	178 561	- 271 766
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 174 040	- 189 572
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	4 521	- 461 338
Daň z príjmov	6 223	- 345
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</b>	<b>- 1 702</b>	<b>- 460 993</b>

**Štruktúra majetku a zdrojov krytia k 31.12.**

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>AKTÍVA</b>	v EUR	v EUR
Pohľadávky za upísané vlastné imanie		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	4 080 946	3 999 550
Dlhodobý finančný majetok	15 196 352	9 988 010
Pohľadávky	1 562 399	5 892 850
Zásoby	165	
Finančné účty	3 412	2 686
Časové rozlíšenie	24 437	22 351
<b>Aktíva spolu</b>	<b>20 867 711</b>	<b>19 905 447</b>
<b>PASÍVA</b>	v EUR	v EUR
Základné imanie	1 025 000	1 025 000
Kapitálové fondy a fondy zo zisku	9 624 609	947 609
Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 556 757	- 95 764
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 1 702	- 460 993
Záväzky	10 776 561	18 489 543
Z toho Rezervy	19 012	16 777
Z toho Bankové úvery a výpomoci	5 390 742	4 060 128
Časové rozlíšenie		52
<b>Pasíva spolu</b>	<b>20 867 711</b>	<b>19 905 447</b>

**V. Účtovná závierka**

Je uvedená samostatne.