

Agropotravinárske družstvo Malčice

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK KONČIACI 31.12.2018

Vyhotovená dňa: 23.10.2019

Prerokovaná dňa: 31.10.2019

Podpis člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

.....
Podpis osoby zodpovednej
za vyhotovenie výročnej správy:

.....
G. J. J. J. J.

Adresa: Agropotravinárske družstvo Malčice, 072 06 Malčice

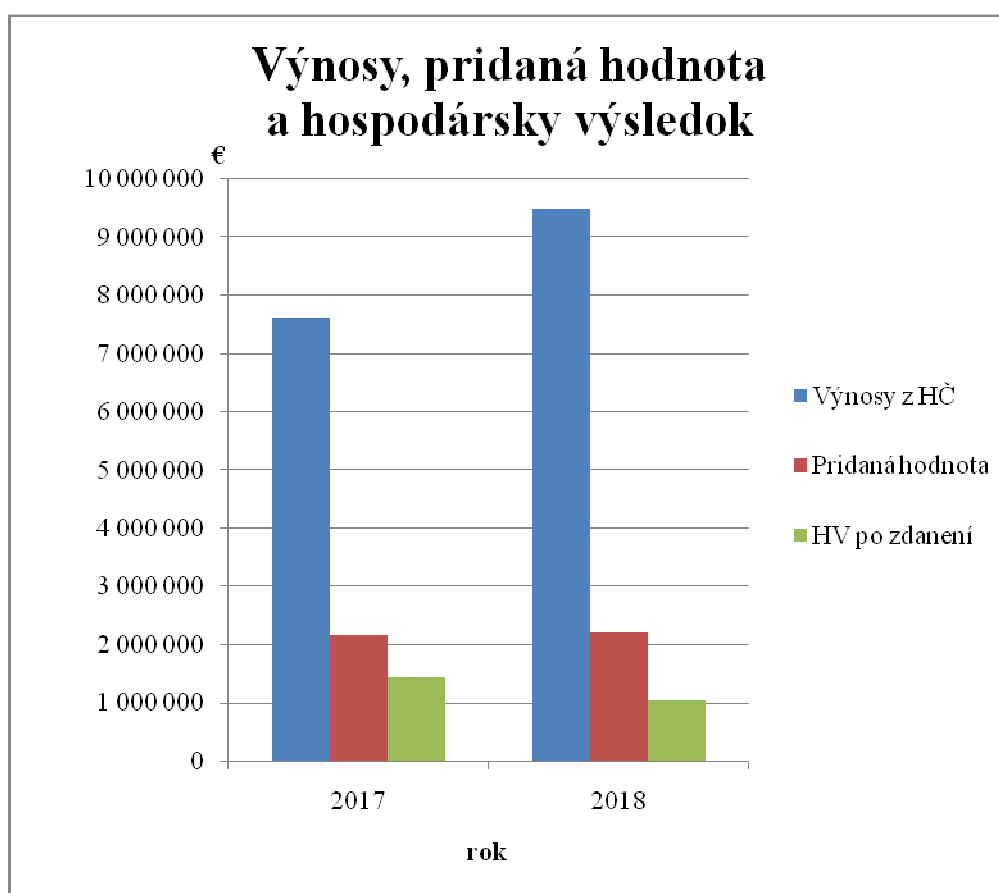
IČO: 31 713 891

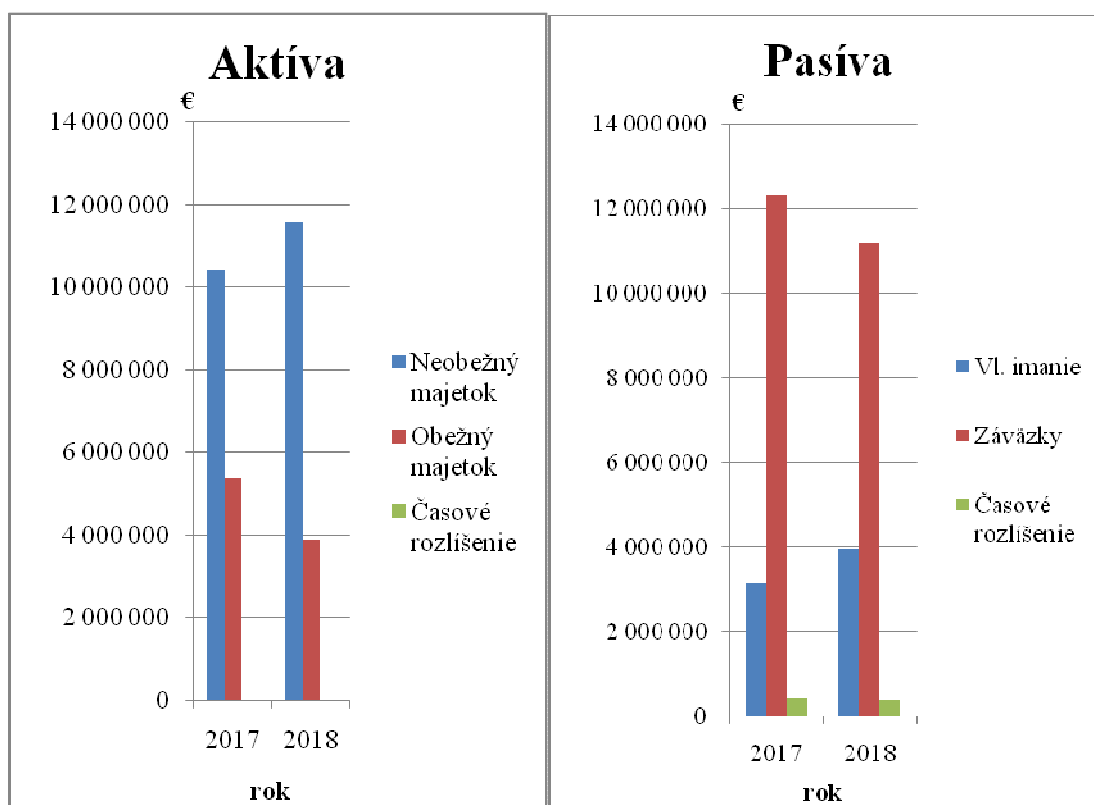
Telefon: 056/6885851

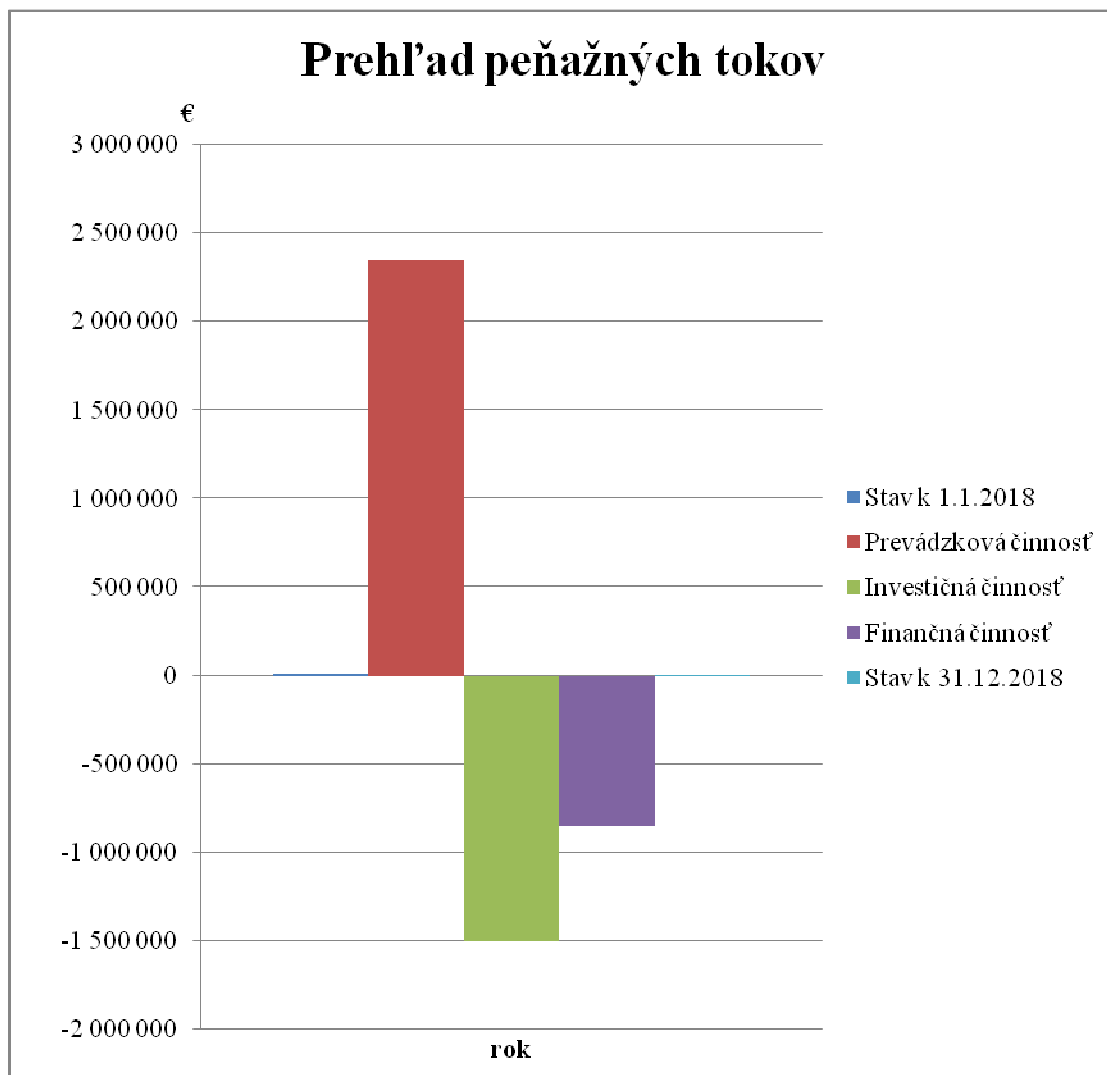
OBSAH

PREHL'AD FINANČNÝCH ÚDAJOV ZA ROKY 2017– 2018	3
SPRÁVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI V ROKU 2018	6
a/ Informácie o vývoji účtovnej jednotky, o stave, v ktorom sa nachádza a o významných rizikách a neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená	6
b/ Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa	10
c/ Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky	10
d/ Informácia o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	10
e/ Informácia o nadobúdaní vlastných obchodných podielov	10
f/ Návrh na schválenie účtovnej závierky a na rozdelenie zisku	11
g/ Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov	11
h/ Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí	11
ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2018	12
- Bilancia / súvaha/	12
- Výkaz ziskov a strát	14

PREHLAD FINANČNÝCH ÚDAJOV ZA ROK 2017 - 2018







SPRÁVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI ZA ROK 2018

a/ Informácie o vývoji účtovnej jednotky, o stave, v ktorom sa nachádza a o významných rizikách a neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená

1. Výsledky rastlinnej výroby

V hospodárskom roku 2018 sme pestovali pšenicu ozimnú na výmere 425,26 ha, repku ozimnú na výmere 311,00 ha, kukuricu zrnovú na výmere 474,26 ha, výmera sóje bola 73,90 ha a výmera osiata slnečnicou bola 135,76 ha. Úhorom sme nechali ležať 21,02 ha ornej pôdy. Celková výmera ornej pôdy bola 1 441,20 ha. Trvalé trávne porasty boli na výmere 118,94 ha. Poľnohospodárska pôda bola teda 1 560,14 ha.

Na pestovanie týchto plodín sme spotrebovali nakúpené osivá za 110 tis. EUR, vlastné osivá za 7 tis. EUR, hnojivá za 303 tis. EUR, prípravky na ochranu rastlín za 237tis. EUR.

Úrody hlavných plodín dosiahnuté v tonách

Plodina	2017	2018
pšenica ozimná	2 304,15	3515,66
kukurica na zrno	6 914,30	6 758,44
repka olejná ozimná	1 643,73	891,65
slnečnica ročná		553,86
sója fazuľová	636,55	285,08

Vlastné náklady v Eur vynaložené na 1 tonu výrobku

Výrobok RV	2017	2018
pšenica ozimná	144,58	104,96
kukurica na zrno	52,72	62,00
repka olejná ozimná	222,67	349,45
slnečnica ročná		175,88
sója fazuľová	90,49	244,76

2. Dosiahnutý výsledok hospodárenia (zisk +, strata -) v Eur

	rok 2018
výsledok hospodárenia pred zdanením	+ 1 357 059
výsledok hospodárenia po zdanení	+ 1 035 857

3. Výsledky finančného hospodárenia

Tržby a výnosy podľa činnosti v Eur	rok 2018
Tržby za výroby	2 089 247
Tržby za poľnohospodárske služby	1 543 037
Tržby za ostatné služby	11 645
Tržby za tovar	3 001 706
Výnosy celkom	9 555 885

Priame náklady na výroby v Eur	rok 2018
Materiálové náklady	1 163 474
z toho najvýznamnejšie:	
- spotreba nakúpených osív	109 542
- spotreba priemyselných hnojív	302 534
- spotreba prostriedkov na ochranu rastlín	237 471
- spotreba PHM	326 847

4. Obstaranie dlhodobého majetku

Názov obstaraného majetku	Obstarávacía cena v Eur
Poľnohospodárske stroje	322 782
Nákup pôdy	1 196 266
Obstaranie stavby	1 615 759

Družstvo v hospodárskom roku 2018 obstaralo traktor Fendt 1050 Vario, tlakový čistič, kamerový systém a budovy a pozemky v Nemecku.

5. Finančná analýza

Celková likvidita = obežný majetok / KD záväzky = 3 900 745 / 7 373 115 = 0,53

Zisková rentabilita = zisk po zdanení / tržby = 1 035 857 / 9 491 731 = 10,91 %

Rentabilita vlastného kapitálu = zisk po zdanení / vlastný kapitál = 1 035 857 / 3 939 687 = 26,29 %

Ukazovatele efektívnosti hospodárenia:

k 31.12.2018

k 31.12.2017

a) Rentabilita celkového kapitálu

Použiteľný zisk+úroky 1 190 636
Celkový kapitál k 1.1. 15 825 683

$$\frac{1\,190\,636}{15\,825\,683} \times 100 = 7,52\% \quad 12,49\%$$

b) Rentabilita vlastného kapitálu;

$$\frac{\text{Použitelný zisk}}{\text{Vlastný kapitál k 1.1.}} = \frac{1\,035\,857}{3\,112\,755} \times 100 = 33,28 \% \quad 66,70 \%$$

c) Nákladová rentabilita

$$\frac{\text{Hosp.výsledok}}{\text{Celkové náklady}} = \frac{1\,035\,857}{8\,198\,826} \times 100 = 12,63 \% \quad 23,06 \%$$

d) Nákladovosť

$$\frac{\text{Náklady celkom}}{\text{Výnosy celkom}} = \frac{8\,198\,826}{9\,555\,885} \times 100 = 85,80 \% \quad 81,26 \%$$

BILANCIA (SÚVAHA)

Analýza štruktúry majetku (aktív), popis obchodného majetku, stalých aktív, obežného majetku, ostatných aktív, %-tuálne zloženie, medzioročný pohyb. Analýza zdrojov (pasív), vlastného imania, cudzích zdrojov, ostatných pasív.

ŠTRUKTÚRA MAJETKU A ZDROJOV

Ukazovateľ (v eurách)	Stav k 31.12.2017	%	Stav k 31.12.2018	%	Rozdiel
Neob majetok	10 427 685	65,89	11 596 299	74,80	+1 168 614
Obež majetok	5 392 435	34,07	3 900 745	25,16	-1 491 690
<i>zásoby</i>	1 654 662	10,46	783 500	5,06	- 871 162
<i>pohľadávky</i>	3 728 897	23,56	3 113 828	20,08	- 615 069
<i>fin. majetok</i>	8 876	0,05	3 417	0,02	- 5 459
Čas. rozlíšenie	5 563	0,04	5 155	0,04	-408
Aktíva celkom	15 825 683	100,00	15 502 199	100,00	-323 484
Vlastné imanie	3 112 755	19,67	3 939 687	25,41	+ 826 932
Závazky	12 311 854	77,80	11 191 143	72,19	- 1 120 711
<i>bankové úvery</i>	2 051 514	12,96	1 597 070	10,3	-454 444
Čas. rozlíšenie	401 074	2,53	371 369	2,40	-29 705
Pasíva celkom	15 825 683	100,00	15 502 199	100,00	-323 484

<u>Miera krytia investičného majetku vlastným kapitálom:</u>	2018	2017
$\frac{\text{Vlastný kapitál} \quad 3\,939\,687}{\text{-----}} = \text{-----} \times 100 =$	33,97 %	29,87 %

Stále aktíva 11 596 299

Finančná stabilita (koeficient samofinancovania):

$\frac{\text{Vlastný kapitál} \quad 3\,939\,687}{\text{-----}} = \frac{\text{-----}}{15\,502\,199} \times 100 =$	25,41 %	19,67 %
Celkové aktíva 15 502 199		

Celková zadlženosť (veriteľské riziko):

$\frac{\text{Cudzí kapitál} \quad 11\,191\,143}{\text{-----}} = \frac{\text{-----}}{15\,502\,199} \times 100 =$	72,19 %	77,80 %
Celkové aktíva 15 502 199		

Z toho úverová zadlženosť:

$\frac{\text{Bankové úvery} \quad 1\,597\,070}{\text{-----}} = \frac{\text{-----}}{15\,502\,199} \times 100 =$	10,31 %	12,96 %
Celkové aktíva 15 502 199		

$\frac{\text{Finančný majetok} \quad 3\,417}{\text{-----}} = \frac{\text{-----}}{7\,373\,115} = 0,0005$	
Krátkodobé záv.vč.úverov 7 373 115	

Optimálny stav je v rozpätí: 0,2 - 0,5

Bežná likvidita

$\frac{\text{Obežný majetok - zásoby} \quad 3\,117\,245}{\text{-----}} = \frac{\text{-----}}{7\,373\,115} = 0,42$	
Krátkodobé záväzky + úvery 7 373 115	

Optimálny stav je v rozpätí: 1,0 - 1,5

Celková likvidita

$\frac{\text{Obežný majetok} \quad 3\,900\,745}{\text{-----}} = \frac{\text{-----}}{7\,373\,115} = 0,53$	
Krátkodobé záv.vč.úverov 7 373 115	

Optimálny stav je v rozpätí: 2,0 - 2,5

Pracovný kapitál: (obežný majetok - krátkodobé záväzky)

3 900 745 – 7 373 115 = - 3 472 370

b/Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne významné udalosti.

c/ Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky

Zámer rastlinnej výroby

	Výmera v ha
pšenica ozimná	210,59
sója	253,80
kukurica	582,04
repky olejka	277,33
jačmeň ozimný	14,51
slnečnica	85,83

d/Informácia o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Družstvo nemá negatívny vplyv na životné prostredie.

Družstvo nevynaložila v roku 2018 náklady v oblasti výskumu a vývoja.

e/ Informácie o nadobúdaní vlastných obchodných podielov

Pre družstvo bezpredmetné.

f/ Návrh na schválenie účtovnej závierky za rok 2018 a na rozdelenie zisku

Predstavenstvo Agropotravinárskeho družstva Malčice v zmysle stanov družstva po preskúmaní ročnej účtovnej závierky , výročnej správy za rok 2018 a správy audítora, predkladá členskej schôdzi na schválenie návrh:

1. Schváliť účtovnú závierku a výročnú správu za rok 2018.
2. Hospodársky výsledok vo výške 1 035 857,51 EUR zaúčtovať nasledovne:
 - 1 035 857,51 EUR- na nerozdelený zisk minulých rokov

g/ Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov

Pre družstvo bezpredmetné.

h/ Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí

Družstvo v roku 2011 kúpilo v Nemecku budovy s pozemkami v Laussigu. Veľká časť z týchto objektov je už odpredaná. Hospodárenie tejto časti družstva je zachytené v účtovnej závierke družstva. V roku 2018 družstvo kúpilo v Nemecku ďalšie budovy a pozemky v Schirmenitz a v Klingenhaine.

Účtovná závierka podnikateľov v podvojnom účtovníctve za roky 2017 a 2018

Majetok / v eurách/

	31. 12. 2017	31. 12. 2018
Neobežný majetok	10 427 685	11 596 299
Dlhodobý nehmotný majetok	-	
Dlhodobý hmotný majetok	6 899 351	8 448 878
- Pozemky	3 104 072	4 298 558
- Stavby	1 373 715	2 853 947
- Samostatné hnutelné veci	1 748 381	1 296 373
- Obstarávaný dlhod. hm.majetok	393 183	
- Poskytnuté preddavky na dlhod .hm .majetok	280 000	
Dlhodobý finančný majetok	3 528 334	3 147 421
- Podiely v prepojených účt. jednotkách	78 334	97 421
- Ostatné pôžičky	3 050 000	3 050 000
- Preddavky na dlh. fin.majetok	400 000	
Obežný majetok	5 392 435	3 900 745
Zásoby	1 654 662	783 500
- Materiál	396 529	168 205
- Nedokončená výroba	342 313	398 448
- Výrobky	16 414	
- Zvieratá	160	160
- Tovar	899 246	216 687
- Iné pohľadávky		
- Odložená daňová pohľadávka	28 086	42 362
Krátkodobé pohľadávky	3 700 811	3 071 466
- Pohľadávky z obchodného styku – prepojené ÚJ	3 018 940	2 402 233
- Pohľadávky z obchodného styku - ostatné	25 959	255 539
- Pohľadávky z obchodného styku – neprepojené ÚJ	486 600	161 300
- Daňové pohľadávky		
- Iné pohľadávky	169 312	252 394
Finančné účty	8 876	3 417
- Peniaze	8 764	3 383
- Účty v bankách	112	34
Časové rozlíšenie	5 563	5 155
Náklady budúcich období	5 563	5 155
MAJETOK CELKOM	15 825 683	15 502 199

Vlastné imanie a záväzky
(v eurách)

	31. 12. 2017	31. 12. 2018
Vlastné imanie	3 112 755	3 939 687
Základné imanie	50 000	50 000
Kapitálové fondy	1 539 165	1 539 165
Nedeliteľný fond	32 796	32 796
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	-78 145	-59 058
Výsledok hosp.min.rokov	128 012	1 340 927
Výsledok hosp.za účtovné obdobie	1 440 927	1 035 857
Záväzky	12 311 854	11 191 143
Dlhodobé záväzky	2 650 794	2 424 774
- Ostatné dlhodobé záväzky	2 382 500	2 242 500
- Záväzky zo soc. fondu	35 363	34 615
- Iné dlhodobé záväzky	232 931	147 326
- Odložený daňový záväzok		333
- Dlhodobé bankové úvery	1 579 832	1 378 152
Krátkodobé záväzky	6 086 539	5 640 197
- Záväzky z obchodného styku- voči prepojeným ÚJ	4 092 321	3 848 850
- Záväzky z obchodného styku - ostatné	558 093	406 349
- Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	102 979	50 979
- Záväzky voči spoloč. a združ.	908 435	787 337
- Záväzky voči zamestnancom	12 818	14 848
- Záväzky zo soc.zabezpečenia	18 042	19 265
- Daňové záväzky	309 040	415 196
- Iné záväzky	84 811	97 373
Krátkodobé rezervy	23 007	15 102
- Zákonné rezervy	20 007	12 102
-Ostatné rezervy	3 000	3 000
Bežné bankové úvery	471 682	218 918
Krátkodobé finančné výpomoci	1 500 000	1 514 000
Časové rozlíšenie	401 074	371 369
MAJETOK CELKOM	15 825 683	15 502 199

Výkaz ziskov a strát
(v eurách)

	31. 12. 2017	31. 12. 2018
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	7 627 436	9 491 731
<i>Tržby z predaja tovaru</i>	1 873 099	3 001 706
<i>Tržby z predaja vl. výrobkov</i>	2 144 902	2 089 247
<i>Tržby z predaja služieb</i>	1 626 569	1 554 682
<i>Zmeny stavu vnútroorg. zásob</i>	- 94 342	39 721
<i>Tržby z predaja dlhodob.majetku</i>	1 671 208	1 403 863
<i>Ostatné výnosy z hospod. činnosti</i>	406 000	1 402 512
Náklady na hospodársku činnosť spolu	5 678 314	8 042 621
<i>Náklady vynaložené na obst. predaného tovaru</i>	1 641 403	2 695 930
<i>Spotreba materiálu, energie a ost. nesklad. dodávok</i>	1 035 389	1 163 474
<i>Služby</i>	709 036	621 219
<i>Osobné náklady</i>	340 899	363 304
<i>- Mzdové náklady</i>	241 020	249 290
<i>- Náklady na soc. poistenie</i>	83 315	89 002
<i>- Sociálne náklady</i>	16 564	25 012
<i>Dane a poplatky</i>	66 536	76 668
<i>Odpisy a opr. položky k dlhodob. HM a neHM majetku</i>	611 871	717 224
<i>Zostatková cena predaného dlh. majetku</i>	1 187 468	1 145 812
<i>Ostatné náklady na hosp. činnosť</i>	85 712	1 258 990
Výsledok hospodárenia z hospod. činnosti	1 949 122	1 449 110
Pridaná hodnota	2 164 400	2 204 733
Výnosy z finančnej činnosti	62 653	64 155
<i>- Ostatné výnosy z podielov</i>	564	2 150
<i>- Výnosové úroky- od prepojených ÚJ</i>	60 507	58 697
<i>- Výnosové úroky - ostatné</i>	1 582	3 268
Náklady na finančnú činnosť	165 385	156 206
<i>- Nákladové úroky- pre prepojené ÚJ</i>	104 600	99 340
<i>- Nákladové úroky - ostatné</i>	57 368	55 439
<i>- Kurzové straty</i>	9	
<i>- Ostatné náklady na finančnú činnosť</i>	3 408	1 427
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 102 732	-92 051
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie pred zdanením	1 846 390	1 357 059
Daň z príjmov	405 463	321 202
<i>- Daň z príjmov splatná</i>	400 573	335 144
<i>- Daň z príjmov odložená</i>	4 890	- 13 942
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie po zdanení	1 440 927	1 035 857

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Podielnikom a predstavenstvu Agropotravinárskeho družstva Malčice

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienенý názor

Uskutočnil som audit účtovnej závierky Agropotravinárskeho družstva Malčice (ďalej len „družstvo“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, okrem skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie družstva k 31. decembru 2018 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Základ pre podmienený názor

Družstvo mimo podnikania v poľnohospodárskej výrobe v obci Malčice, je od 12. októbra 2010 vlastníkom skladovacích priestorov v zahraničí, v meste Laussig (SRN). Priestory využíva na skladovanie zrnín a strešné plochy prenája výrobcovi solárnej energie. Náklady a výnosy zahraničnej prevádzky zachytáva v účtovných knihách len raz ročne na základe vyúčtovania predkladaného štatutármi družstva a to prostredníctvom účtu 398 – Spojovací účet pri združení. Za overované účtovné obdobie družstvo takto zúčtovalo výnosy vo výške 970 263,84 € a náklady vo výške 1 157 948 €, ktoré vykázalo vo výkaze ziskov a strát v riadku 209 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti a v riadku 226 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť. O skutočnej výške uvedených údajov, ktoré sú súčasťou základu dane z príjmov som sa nemohol presvedčiť.

Audit som vykonal 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 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 závierky a splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj 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 nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavení 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 jeho 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 mohol 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 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 družstvo 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 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 2018 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: 24. októbra 2019

Ing. Martin Šepeľák, audítor SKAU
Číslo licencie: 337
Pri sýpke 12, 071 01 Michalovce

