

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA O PREVERENÍ

Pre spoločníkov spoločnosti AT AGROCES, spol. s r.o.

Uskutočnili sme preverenie priloženej účtovnej závierky účtovnej jednotky AT AGROCES, spol. s r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, 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 manažmentu za účtovnú závierku

Konatelia spoločnosti sú zodpovední za zostavenie a vernú prezentáciu účtovnej závierky a za také interné kontroly, ktoré konatelia spoločnosti považujú za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť záver o priloženej účtovnej závierke. Preverenie sme vykonali v súlade s Medzinárodným štandardom pre zákazky na preverenie ISRE 2400 Zákazky na preverenie historických finančných výkazov. V súlade s ISRE 2400 sme povinní dospieť k záveru, či sme nezistili žiadne skutočnosti, na základe ktorých by sme sa domnievali, že účtovná závierka ako celok nie je zostavená vo všetkých súvislostiach v súlade so zákonom o účtovníctve. Okrem toho sme v súlade s ISRE 2400 povinní dodržiavať príslušné etické požiadavky.

Preverenie účtovnej závierky v súlade s ISRE 2400 predstavuje zákazku na limitované uistenie. V rámci zákazky audítor vykonáva postupy, ktoré zahŕňajú predovšetkým zisťovanie informácií od konateľa spoločnosti a iných relevantných pracovníkov účtovnej jednotky, uplatňuje analytické postupy a vyhodnocuje získané dôkazy.

Postupy vykonávané v rámci preverenia majú podstatne menší rozsah než postupy vykonávané počas auditu vykonávaného v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Z toho dôvodu nevyjadrujeme názor audítora na tieto finančné výkazy.

Záver:

Na základe nášho preverenia sme nezistili žiadne skutočnosti, na základe ktorých by sme sa domnievali, že priložená účtovná závierka nezobrazuje verne, vo všetkých významných skutočnostiach finančnú situáciu spoločnosti AT AGROCES, spol. s r.o. k 31. decembru 2019 a výsledky jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočnosti

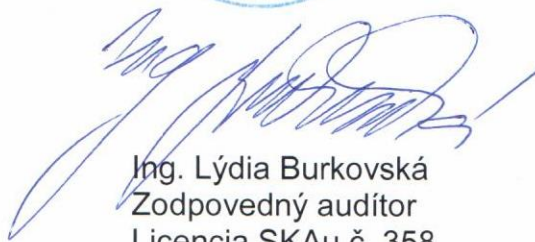
Bez modifikácie nášho záveru upozorňujeme na čl. IV. v poznámkach k účtovnej závierke, kde je uvedené, že na základe zmluvy o prevode obchodného podielu zo dňa 5.11.2019 je 50 % spoločníkom AGROCES managment s.r.o..

Bez modifikácie nášho záveru upozorňujeme na čl. IV. v poznámkach k účtovnej závierke, kde je uvedené, že spoločnosť vykazuje pohľadávku za štátne dotácie vo výške 463.275,57 € na základe žiadosti o platbu pre Poľnohospodársku platobnú agentúru. Dotácia nebola vyplatená z dôvodu rozporu pri krížovej kontrole pôdnych blokov. Spoločnosť predpokladá, že jej bude vyplatená štátna dotácia vo vykazovanej výške.

Rožňava, 20. februára 2020

GemerAudit, spol. s r. o.
Šafárikova 65
048 01 Rožňava
Licencia UDVA č.195




Ing. Lýdia Burkovská
Zodpovedný auditor
Licencia SKAu č. 358