

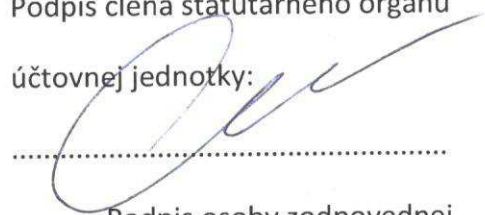
Agropotravinárske družstvo Malčice

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK KONČIACI 31.12.2020

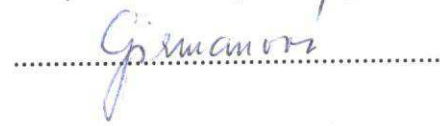
Vyhotovená dňa: 21.10.2020

Prerokovaná dňa: 22.10.2020

Podpis člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:



Podpis osoby zodpovednej
za vyhotovenie výročnej správy:



Adresa: Agropotravinárske družstvo Malčice, 072 06 Malčice

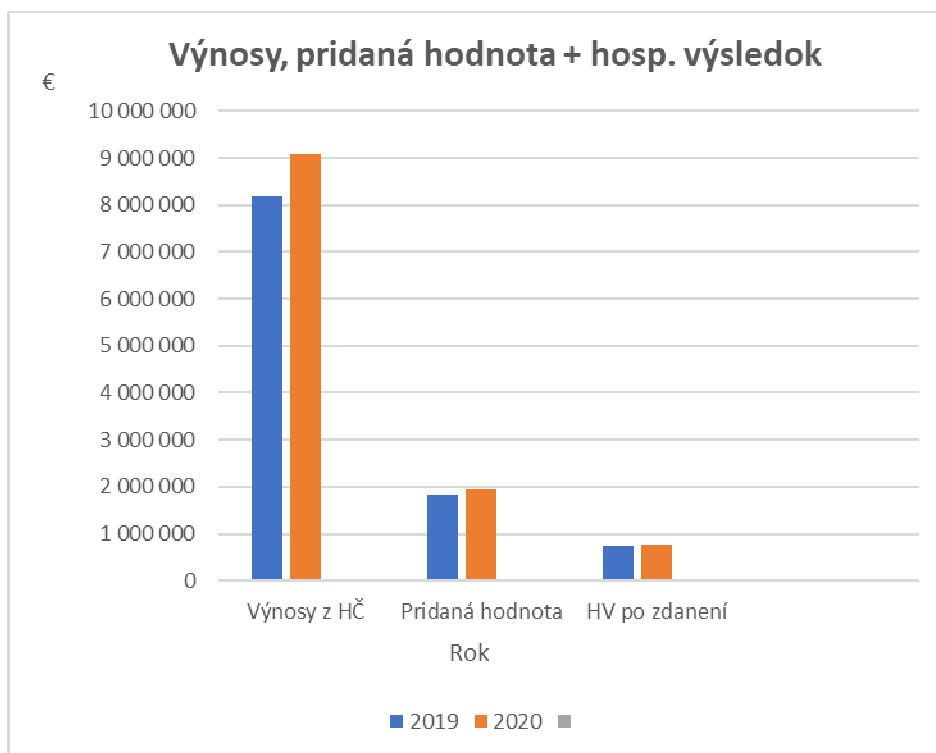
IČO: 31 713 891

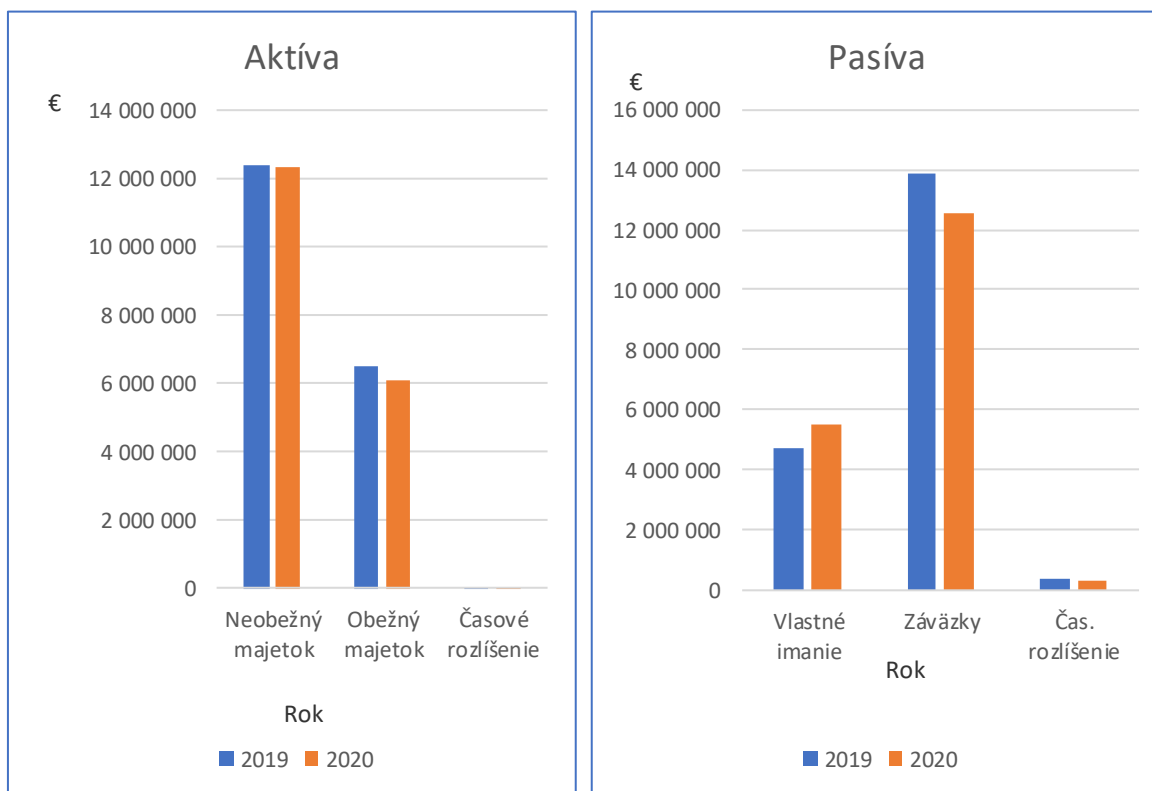
Telefon: 056/6885851

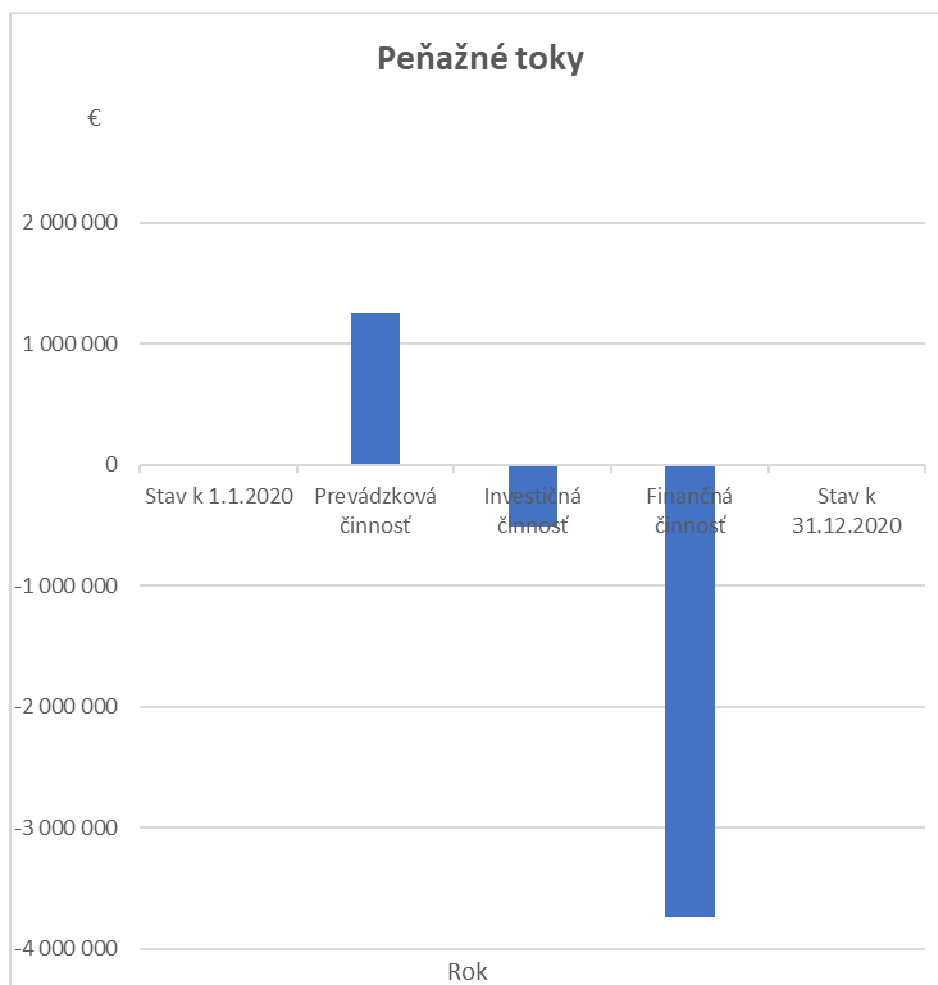
OBSAH

PREHL'AD FINANČNÝCH ÚDAJOV ZA ROKY 2019– 2020	3
SPRÁVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI V ROKU 2020	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 2020	12
- Bilancia / súvaha/	12
- Výkaz ziskov a strát	14
SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA	15-17

PREHLAD FINANČNÝCH ÚDAJOV ZA ROK 2019 – 2020







SPRÁVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI ZA ROK 2020

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 2020 sme pestovali pšenicu ozimnú na výmere 520,15 ha, repku ozimnú na výmere 131,35 ha, kukuricu zrnovú na výmere 555,57 ha, výmera sóje bola 261,50 ha. Jačmeň ozimný sme pestovali na ploche 70,28 ha. Úhorom sme nechali ležať 4,11 ha ornej pôdy. Výmera osiata lucernou bola 0,44 ha. Celková výmera ornej pôdy bola 1 543,40 ha. Trvalé trávne porasty boli na výmere 160,61 ha. Poľnohospodárska pôda bola teda 1 704,01 ha.

Na pestovanie týchto plodín sme spotrebovali nakúpené osivá za 120 tis. EUR, vlastné osivá za 16 tis. EUR, hnojivá za 316 tis. EUR, prípravky na ochranu rastlín za 179tis. EUR.

Úrody hlavných plodín dosiahnuté v tonách

Plodina	2019	2020
pšenica ozimná	1 427,93	4 017,09
kukurica na zrno	5 426,34	948,50
repka olejná ozimná	1 113,20	517,94
slnečnica ročná	329,84	
sója fazuľová	949,72	1 004,88
jačmeň ozimný	84,60	522,45

Vlastné náklady v Eur vynaložené na 1 tonu výrobku

Výrobok RV	2019	2020
pšenica ozimná	188,38	122,41
kukurica na zrno	90,39	98,75
repka olejná ozimná	242,96	325,86
slnečnica ročná	171,11	
sója fazuľová	215,16	181,27
jačmeň ozimný	131,51	98,02

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

	rok 2020
výsledok hospodárenia pred zdanením	+ 1 001 227
výsledok hospodárenia po zdanení	+ 775 177

3. Výsledky finančného hospodárenia

Tržby a výnosy podľa činnosti v Eur	rok 2020
Tržby za výroby	1 245 466
Tržby za poľnohospodárske služby	1 950 294
Tržby za ostatné služby	13 937
Tržby za tovar	3 883 107
Výnosy celkom	9 089 977

Priame náklady na výroby v Eur	rok 2020
Materiálové náklady	1 256 760
z toho najvýznamnejšie:	
- spotreba nakúpených osív	120 333
- spotreba priemyselných hnojív	316 369
- spotreba prostriedkov na ochranu rastlín	179 059
- spotreba PHM	299 781

4. Obstaranie dlhodobého majetku

Názov obstaraného majetku	Obstarávacia cena v Eur
Poľnohospodárske stroje	293 550
Nákup pôdy	91 996
Obstaranie stavby	310 464

Družstvo v hospodárskom roku 2020 obstaralo 2 sejačky- Horsch Maestro a Horsch Serto, rozdeľovač hnojiva a Horsch Partner.

5. Finančná analýza

Celková likvidita = obežný majetok / KD záväzky = 6 084 658 / 7 962 367 = 0,76

Zisková rentabilita = zisk po zdanení / tržby = 775 177 / 9 042 648 = 8,57 %

Rentabilita vlastného kapitálu = zisk po zdanení / vlastný kapitál = 775 177 / 5 542 133 = 13,99 %

Ukazovatele efektívnosti hospodárenia:

k 31.12.2019

k 31.12.2020

a) Rentabilita celkového kapitálu

$$\frac{\text{Použitelný zisk} + \text{úroky}}{\text{celkový kapitál k 1.1.}} = \frac{886\,842}{18\,941\,071} \times 100 = 5,66 \% \quad 4,68 \%$$

b) Rentabilita vlastného kapitálu:

$$\frac{\text{Použitelný zisk}}{\text{Vlastný kapitál k 1.1.}} = \frac{775\,177}{4\,722\,618} \times 100 = 19,15\% \quad 16,41\%$$

c) Nákladová rentabilita

$$\frac{\text{Hosp.výsledok}}{\text{Celkové náklady}} = \frac{775\,177}{8\,088\,750} \times 100 = 10,18\% \quad 9,58\%$$

d) Nákladovosť

$$\frac{\text{Náklady celkom}}{\text{Výnosy celkom}} = \frac{8\,088\,750}{9\,089\,977} \times 100 = 90,70\% \quad 88,98\%$$

BILANCIA (SÚVAHA)

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

ŠTRUKTÚRA MAJETKU A ZDROJOV

Ukazovateľ (v eurách)	Stav k 31.12.2019	%	Stav k 31.12.2020	%	Rozdiel
Neob. majetok	12 404 770	65,49	12 320 052	66,91	-84 718
Obež majetok	6 532 666	34,49	6 084 658	33,04	-448 008
<i>zásoby</i>	1 813 519	9,57	1 340 675	7,28	-472 844
<i>pohl'advky</i>	4 717 923	24,91	4 738 447	25,73	+20 524
<i>fin. majetok</i>	1 224	0,01	5 536	0,03	+4 312
Čas. rozlíšenie	3 635	0,02	9 130	0,05	+5 495
Aktíva celkom	18 941 071	100,00	18 413 840	100,00	-527 231
Vlastné imanie	4 722 618	24,93	5 542 133	30,1	+819 515
Závazky	13 861 206	73,18	12 538 130	68,09	-1 323 076
<i>bankové úvery</i>	4 142 759	21,87	3 588 459	19,49	-554 300
Čas. rozlíšenie	357 247	1,89	333 577	1,81	-23 670
Pasíva celkom	18 941 071	100,00	18 413 840	100,00	-527 231

<u>Miera krytia investičného majetku vlastným kapitálom:</u>		2019	2020
Vlastný kapitál	5 542 133		
$\frac{\quad}{\quad} = \frac{\quad}{\quad} \times 100 =$		38,07 %	44,98 %

Stále aktíva 12 320 052

Finančná stabilita (koeficient samofinancovania):

Vlastný kapitál	5 542 133		
$\frac{\quad}{\quad} = \frac{\quad}{\quad} \times 100 =$		24,93 %	30,10%
Celkové aktíva	18 413 840		

Celková zadlženosť (veriteľské riziko):

Cudzí kapitál	12 538 130		
$\frac{\quad}{\quad} = \frac{\quad}{\quad} \times 100 =$		73,18 %	68,09 %
Celkové aktíva	18 413 840		

Z toho úverová zadlženosť:

Bankové úvery	3 588 459		
$\frac{\quad}{\quad} = \frac{\quad}{\quad} \times 100 =$		21,87 %	19,49 %
Celkové aktíva	18 413 840		

Finančný majetok	5 536		
$\frac{\quad}{\quad} = \frac{\quad}{\quad} =$		0,0007	
Krátkodobé záv.vč.úverov	7 962 367		

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

Bežná likvidita

Obežný majetok - zásoby	4 743 983		
$\frac{\quad}{\quad} = \frac{\quad}{\quad} =$		0,60	
Krátkodobé záväzky + úvery	7 962 367		

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

Celková likvidita

Obežný majetok	6 084 658		
$\frac{\quad}{\quad} = \frac{\quad}{\quad} =$		0,76	
Krátkodobé záv.vč.úverov	7 962 367		

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

Pracovný kapitál: (obežný majetok - krátkodobé záväzky)

6 084 658 – 7 962 367 = -1 877 709

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

Po skončení účtovného obdobia došlo k zmene štatutárov. Achmed Andreas Keck sa stal jediným štatutárom – predsedom družstva. V prípade vlastníctva voči Farme – MF došlo k zmene vlastníckych podielov. Agropotravinárske družstvo Malčice už nie je 100-tným vlastníkom.

c/ Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky

Zámer rastlinnej výroby

	Výmera v ha
pšenica ozimná	520,15
sója	261,50
kukurica	555,57
repky olejka	131,35
jačmeň ozimný	70,28

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

Družstvo nemá negatívny vplyv na životné prostredie.

Družstvo nevynaložila v roku 2020 náklady v oblasti výskumu a vývoja.

e/ Informácie o nadobúdaní vlastných obchodných podielov

Pre družstvo bezpredmetné.

f/ Návrh na schválenie účtovnej závierky za rok 2020 a na rozdelenie zisku

Predstavenstvo Agropotravinárskeho družstva Malčice v zmysle stanov družstva po preskúmaní ročnej účtovnej závierky , výročnej správy za rok 2020 a správy audítora, predkladá členskej schôdzi na schválenie návrh:

1. Schváliť účtovnú závierku a výročnú správu za rok 2020.
2. Hospodársky výsledok vo výške 775 176,65 EUR zaúčtovať nasledovne:
 - 775 176,65 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 podvojnóm účtovníctve za roky 2019 a 2020

Majetok / v eurách/

	31. 12. 2019	31. 12. 2020
Neobežný majetok	12 404 770	12 320 052
Dlhodobý nehmotný majetok	-	
Dlhodobý hmotný majetok	9 228 723	9 247 666
- Pozemky	5 638 869	5 721 026
- Stavby	2 689 725	2 525 503
- Samostatné hnutelné veci	871 536	662 080
- Obstarávaný dlhod. hm.majetok	28 593	339 057
Dlhodobý finančný majetok	3 176 047	3 072 386
- Podiely v prepojených účt. jednotkách	126 047	170 386
- Ostatné pôžičky	3 050 000	2 902 000
Obežný majetok	6 532 666	6 084 658
Zásoby	1 813 519	1 340 675
- Materiál	378 866	156 610
- Nedokončená výroba	389 148	774 309
- Výrobky	79 785	79 102
- Zvieratá	160	160
- Tovar	965 560	330 494
- Iné pohľadávky		
- Odložená daňová pohľadávka	18 643	38 231
Krátkodobé pohľadávky	4 699 280	4 700 216
- Pohľadávky z obchodného styku – prepojené ÚJ	3 550 118	3 515 056
- Pohľadávky z obchodného styku - ostatné	158 173	281 077
- Pohľadávky z obchodného styku – neprepojené ÚJ	679 000	646 000
- Daňové pohľadávky	44 258	
- Iné pohľadávky	267 731	258 083
Finančné účty	1 224	5 536
- Peniaze	649	2 644
- Účty v bankách	575	2 892
Časové rozlíšenie	3 635	9 130
Náklady budúcich období	3 635	6 529
MAJETOK CELKOM	18 941 071	18 413 840

Vlastné imanie a záväzky
(v eurách)

	31. 12. 2019	31. 12. 2020
Vlastné imanie	4 722 618	5 542 133
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	-30 431	13 907
Výsledok hosp.min.rokov	2 376 784	3 131 088
Výsledok hosp.za účtovné obdobie	754 304	775 177
Záväzky	13 861 206	12 538 130
Dlhodobé záväzky	1 893 249	1 836 421
- Ostatné dlhodobé záväzky	1 800 000	1 800 075
- Záväzky zo soc. fondu	33 587	31 769
- Iné dlhodobé záväzky	59 662	
- Odložený daňový záväzok		4 577
- Dlhodobé bankové úvery	3 169 966	2 688 473
Krátkodobé záväzky	6 989 354	6 262 381
- Záväzky z obchodného styku- voči prepojeným ÚJ	3 701 146	3 037 607
- Záväzky z obchodného styku - ostatné	393 953	273 265
- Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	50 979	50 979
- Záväzky voči spoloč. a združ.	2 617 321	2 529 344
- Záväzky voči zamestnancom	17 082	24 929
- Záväzky zo soc.zabezpečenia	11 416	16 224
- Daňové záväzky	108 866	269 743
- Iné záväzky	88 591	60 290
Krátkodobé rezervy	35 844	50 869
- Zákonné rezervy	32 844	47 869
-Ostatné rezervy	3 000	3 000
Bežné bankové úvery	972 793	899 986
Krátkodobé finančné výpomoci	800 000	800 000
Časové rozlíšenie	357 247	333 577
MAJETOK CELKOM	18 941 071	18 413 840

Výkaz ziskov a strát
(v eurách)

	31. 12. 2019	31. 12. 2020
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	8 126 324	9 042 648
<i>Tržby z predaja tovaru</i>	1 941 687	3 883 107
<i>Tržby z predaja vl. výrobkov</i>	1 570 495	1 245 466
<i>Tržby z predaja služieb</i>	1 963 531	1 964 231
<i>Zmeny stavu vnútroorg. zásob</i>	70 485	384 478
<i>Tržby z predaja dlhodob.majetku</i>	1063 664	980 181
<i>Ostatné výnosy z hospod. činnosti</i>	1 516 462	585 185
Náklady na hospodársku činnosť spolu	7 018 910	7 972 989
<i>Náklady vynaložené na obst. predaného tovaru</i>	1 798 670	3 565 543
<i>Spotreba materiálu, energie a ost. nesklad. dodávok</i>	1 228 489	1 256 760
<i>Služby</i>	700 392	726 268
<i>Osobné náklady</i>	424 852	546 891
<i>- Mzdové náklady</i>	299 172	385 656
<i>- Náklady na soc. poistenie</i>	105 404	135 767
<i>- Sociálne náklady</i>	20 276	25 468
<i>Dane a poplatky</i>	54 210	61 836
<i>Odpisy a opr. položky k dlhodob. HM a neHM majetku</i>	658 331	636 383
<i>Zostatková cena predaného dlh. majetku</i>	959 659	938 764
<i>Ostatné náklady na hosp. činnosť</i>	1 194 307	240 544
Výsledok hospodárenia z hospod. činnosti	1 107 414	1 069 659
Pridaná hodnota	1 818 647	1 928 711
Výnosy z finančnej činnosti	43 424	47 329
<i>- Ostatné výnosy z podielov</i>	3 111	4 395
<i>- Výnosové úroky- od prepojených ÚJ</i>	35 634	39 167
<i>- Výnosové úroky - ostatné</i>	4 679	3 767
Náklady na finančnú činnosť	138 329	115 761
<i>- Nákladové úroky- pre prepojené ÚJ</i>	34 694	12 000
<i>- Nákladové úroky - ostatné</i>	88 890	99 665
<i>- Kurzové straty</i>		
<i>- Ostatné náklady na finančnú činnosť</i>	14 745	4 096
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-94 905	-68 432
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie pred zdanením	1 012 509	1 001 227
Daň z príjmov	258 205	226 050
<i>-Daň z príjmov splatná</i>	234 819	241 061
<i>- Daň z príjmov odložená</i>	23 386	- 15 011
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie po zdanení	754 304	775 177

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Podielnikom a predstavenstvu Agropotravinárskeho družstva Malčice

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienový názor

Uskutočnil som audit účtovnej závierky Agropotravinárskeho družstva Malčice (ďalej len „družstvo“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, 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 2020 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 prenajíma 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 188 644 € a náklady vo výške 138 267 €, ktoré vykázalo vo výkaze ziskov a strát v riadku 09 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti a v riadku 26 – 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 auditorských 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 auditorské 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 2020 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: 21. októbra 2021

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



