

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
Členom a predstavenstvu Poľnohospodárskeho družstva,  
Jur nad Hronom, IČO 00589306

## **Správa z auditu účtovnej závierky**

### Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti Poľnohospodárskeho družstva Jur nad Hronom (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

**Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 som vykonala 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 Spoločnosti som nezávislá 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 splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

### Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky Poľnohospodárskeho družstva za rok končiaci sa 31. decembra 2020 vykonal iný audítor, ktorý 3. marca 2021 vyjadril k tejto účtovnej závierke nemodifikované stanovisko.

Nemohla som uskutočniť pozorovanie fyzického počítania zásob, ktoré sú vykázané k 31. decembru 2021 vo výške 638 692 €, pretože dátum inventúry bol skôr, ako som prijala zákazku auditu. Získať dostatočné a vhodné dôkazy o množstve zásob som mohla len inými náhradnými postupmi.

### 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 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.

s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

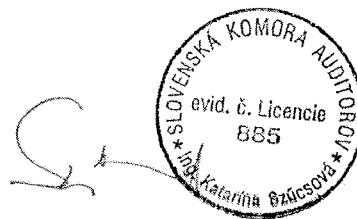
Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 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 získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

12. apríla 2022  
Ing. Katarína Szűcssová

číslo licencie SKAU 885  
Čižmárska 548/6  
940 01 Nové Zámky



## Pol'nohospodárske družstvo Jur nad Hronom, IČO 00 589 306

Ing. Katarína Szúcssová  
Čižmárska 548/6  
940 01 Nové Zámky

### Vyhlásenie vedenia spoločnosti

V súvislosti s auditom účtovnej závierky našej spoločnosti, ktorého cieľom je vyjadrenie názoru, či účtovná jednotka za obdobie, ktoré končilo k **31. decembru 2021** vyjadruje verne a vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu a výsledok hospodárenia spoločnosti v súlade so Zákonom o účtovníctve, Vám potvrdzujeme nasledujúce skutočnosti:

- 1) Účtovná závierka a výročná správa neobsahuje žiadne nesprávnosti alebo účtovné informácie, pri ktorých je možné, že v dôsledku ich vynechania alebo nesprávneho uvedenia v účtovných informáciách, by bol názor audítora spoliehajúceho sa na tieto informácie, zmenený alebo ovplyvnený.
- 2) Zo strany vedenia spoločnosti sa nevyskytli žiadne neregulérnosti a protizákonné aktivity.
- 3) Poskytli sme všetky účtovné knihy, podpornú dokumentáciu, ako aj všetky zápisy zo zasadnutia vedenia a valného zhromaždenia
- 4) Operácie spriaznených osôb, budúcich záväzkov sa riadne zistili a ich plnenie je riadne uvedené v poznámkach k účtovnej závierke, pričom v týchto vzťahoch sa používajú ceny obvyklé.
- 5) Spoločnosť pracovala v súlade so zmluvami a dohodami, pri ktorých nedodržanie podmienok by mohlo mať významný vplyv na účtovnú závierku.
- 6) Nevyskytli sa žiadne prípady rozporov a nesúladu so zákonodarnými a štátnymi orgánmi a ostatnými inštitúciami.
- 7) Všetky naše plány a zámery, ktoré by znamenali významnú zmenu v klasifikácii aktív alebo pasív, ktoré sú vyjadrené v účtovnej závierke, smerujú k rozvoju spoločnosti a jej ďalšiemu nepretržitému fungovaniu. V žiadnom prípade naše aktivity nevedú k zániku spoločnosti ako napr. likvidácia, prevody obchodných podielov, predaje významných položiek aktív a pod.
- 8) Spoločnosť má zákonné práva ku všetkým aktívam. Pri inventarizácii majetku neboli zistené rozdiely ocenenia v účtovníctve a reálnou predajnou cenou zásob.
- 9) Spoločnosť nemá vydané žiadne záruky, ktoré by poskytla za tretie osoby (ručenie za iné osoby).
- 10) Spoločnosť nevedie žiadne spory, z ktorých by mohli plynúť neočakávané nároky, a ktoré by neboli uvedené v poznámkach k účtovnej závierke.
- 11) Spoločnosť nemá žiadne úvery a pôžičky, ktoré by neboli uvedené v účtovnej závierke.
- 12) Neočakávame žiadne mimoriadne udalosti od dňa účtovnej závierky, ktoré by negatívne ovplyvnili vykázaný majetok spoločnosti.
- 13) Nevykonali sa žiadne operácie, ktoré by niesli charakter rizika, trestnej činnosti, resp. sprenevery.
- 14) Spoločnosť neplnila žiadne naturálne plnenia v prospech zamestnancov, členov orgánov spoločnosti spriazneným osobám a ani voči tretím subjektom, ktoré by boli v rozpore s právnymi normami.

Uznávame svoju zodpovednosť za objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Uznávame svoju zodpovednosť za vytvorenie a implementáciu účtovné a interného kontrolného systému, ktorý je zameraný na prevenciu a odhaľovanie podvodu a chýb. Nie sú nám známe žiadne významné skutočnosti vzťahujúce sa na podvody alebo podozrenia z podvodu, ktoré by mohli mať vplyv na spoločnosť. Vyhlasujeme, že účtovná závierka nie je významne skreslená v dôsledku výskytu podvodu.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

V Nových Zámkoch, 12.4.2022

.....  
štatutárny orgán