

Zpráva nezávislého auditora

(identifikační údaje)

Příjemce zprávy:

Akcionáři a.s. AGRA Velký Týnec

Obchodní jméno účetní jednotky:

AGRA Velký Týnec, a.s.
Bystřická 704
783 72 Velký Týnec
IČO: 25855476

Ověřované období:

Od 1.1.2017 do 31.12.2017.

Předmět a účel ověření:

Správnost roční účetní závěrky, výroční zprávy a zprávy
o vztazích za r. 2017.

Uplatněné auditorské směrnice a postupy:

Mezinárodní auditorské standardy vydané Komorou auditorů
České republiky, zejména ISA č. 200R a 700,
zák. č. 563/91 sb. o účetnictví a prováděcí předpisy.

Jméno a číslo oprávnění auditora:

Ing. Eduard Kepák, č.o. 343.

Obchodní jméno a sídlo auditora:

Auditorská a účetní kancelář Olomouc, s.r.o.
tř. Kosmonautů 8, 77200 Olomouc

Přílohy:

Výroční zpráva včetně zprávy o vztazích
Rozvaha v plném rozsahu
Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu
Příloha k roční účetní závěrce.

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře

AGRA Velký Týnec, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené roční účetní závěrky a.s. AGRA Velký Týnec, IČO 25855476, sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti jsou uvedeny v bodě 1.1. přílohy této účetní závěrky

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv a.s. AGRA Velký Týnec, nákladech a výnosech a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu s mezinárodními auditorskými standardy (ISA). Naše odpovědnost stanovená těmito standardy je vymezena v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu s etickými požadavky platnými pro audit účetních závěrek jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z těchto požadavků. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

AGRA Velký Týnec, a.s. je obchodní společností a je dle právních předpisů povinna sestavit výroční zprvu, jejíž součástí má být ověřovaná účetní závěrka. Auditor obdržel před datem vydání zprávy auditora úplnou výroční zprávu za r. 2017. Výrok k účetní závěrce byl bez výhrad. Auditor ve výroční zprávě neidentifikoval žádnou významnou nesprávnost.

Zpráva o vztazích

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích a.s. AGRA Velký Týnec za rok končící 31.12.2017. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích. Ověření jsme provedli v souladu s AS č. 56 KAČR. Tento standard vyžaduje, abychom provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by vedly k domněnce, že zpráva o vztazích a.s. AGRA Velký Týnec za rok končící 31.12.2017 obsahuje významné věcné nesprávnosti.

Odpovědnost vedení za účetní závěrku

Vedení společnosti je zodpovědné za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s ČÚS a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je vedení povinno posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, vysvětlit a popsat v účetní závěrce záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití účetnictví založeného na předpokladu nepřetržitého trvání podniku.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými standardy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti vedení uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky vedením a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná materiální nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost a.s. nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Olomouci dne 9.2.2018



Auditorská a účetní kancelář
Olomouc, s.r.o.
oprávnění č. 12

Ing. Eduard Képák
auditor, č.o. 343