

Daně plus s.r.o., auditorská společnost, jmenovací dekret  
č. 441

**Uh. Hradiště, Jižní 923 PSČ 686 05**

---

## ZPRÁVA AUDITORA

---

**O provedeném ověření účetní závěrky za účetní období roku 2013, včetně výroku auditorské společnosti, ověření výroční zprávy a zprávy o vztazích za rok 2013**

**Předmět ověření:**

Ověřena byla účetní závěrka, výroční zpráva a zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti **AGRO Zlechov, a.s., Školní 119, 687 10 Zlechov, IČ 253 46 075**

**Ověření provedl:**

Daně plus s.r.o., auditorská společnost, jmenovací dekret Komory auditorů č. 441,  
Uh. Hradiště, Jižní 923, PSČ 686 05, IČ 269 13 186

**Přílohy:**

Závěrka k 31. 12. 2013 (rozvaha v plném rozsahu, výsledovka v plném rozsahu, příloha v plném rozsahu, výkaz o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu), zpráva o vztazích mezi propojenými osobami, výroční zpráva.

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉ AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI

Akcionářům  
AGRO Zlechov, a.s.  
Školní 119  
687 10 Zlechov  
IČ 253 46 075

### Zpráva o účetní závěrce

Na základě provedení auditu jsme dne 22. 5. 2014 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

*„Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti AGRO Zlechov, a.s., která se skládá z rozvahy k 31.12.2013, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2013, výkazu o peněžních tocích, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti AGRO Zlechov, a.s. jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.“*

### Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

*Statutární orgán společnosti AGRO Zlechov, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.*

### Odpovědnost auditora

*Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.*

*Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.*

*Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.*

## **Výrok auditora**

*Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti AGRO Zlechov, a.s. k 31.12.2013 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2013 v souladu s českými účetními předpisy.*

### **Zpráva o zprávě o vztazích mezi propojenými osobami**

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti AGRO Zlechov, a.s. za rok končící 31.12.2013. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami byla vypracována v souladu s ust. §66a odst. 9 obchodního zákoníku v platném znění. Za sestavení této zprávy o vztazích a za rozhodnutí, podle jakých předpisů je zpráva o vztazích vyhotovena, je odpovědný statutární orgán společnosti AGRO Zlechov, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s ustanovením §66a odst. 9 obchodního zákoníku v platném znění. Ověření jsme provedli v souladu s AS č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné (materiální) 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 nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti AGRO Zlechov, a.s. za rok končící 31.12.2013 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.

### **Zpráva o výroční zprávě**

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti AGRO Zlechov, a.s. k 31.12.2013 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti AGRO Zlechov, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti AGRO Zlechov, a.s. k 31.12.2013 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

**Daně plus s.r.o.**

**Jižní 923, 686 05 Uherské Hradiště**

**Číslo osvědčení o zápisu do seznamu 441**

**Ing. Zuzana Žáková – auditor, číslo oprávnění 1610**

V Uherském Hradišti dne 22. 5. 2014

Ing. Zuzana Žáková