



ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘ PRAHA

sdužení auditorů a daňových poradců

ZPRÁVA AUDITORA č. 192 / 99

o auditorském ověření

účetní závěrky k 31. 12. 1998

účetní jednotky

Zemědělské družstvo Senice na Hané

IČO 00 14 76 48

Obsah:

Vymezení rozsahu auditu a odpovědnosti auditora

Předmět auditu

Výrok auditora

Zpráva auditora účetní jednotce

Příjemce: Ing. Kohoutek František - prokurista a ředitel

Auditorská zpráva je určena pro: členskou schůzi

V Senici dne 29. 3. 1999

VYMEZENÍ AUDITU A ODPOVĚDNOSTI AUDITORA

Za vedení účetnictví, jeho úplnost, průkaznost a správnost odpovídá statutární orgán účetní jednotky. Povinností auditora je na základě provedeného auditu zpracovat zprávu a vyjádřit názor na účetní závěrku. Auditor ověřuje informace prokazující údaje uvedené v účetní závěrce. Ověření se provádí výběrovým způsobem a podle zásady významnosti vykazovaných skutečností.

Audit byl proveden v souladu s auditorskými směrnicemi Komory auditorů České republiky číslo 1 až 23 a 51 až 53.

Provedli jsme audit účetní závěrky v souladu se Zákonem o auditorech a Komoře auditorů České republiky a s auditorskými směrnicemi Komory auditorů České republiky. Tyto auditorské směrnice požadují naplánování a provedení auditu tak, aby auditor získal přiměřené ujištění o tom, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce a posouzení správnosti a vhodnosti účetních postupů a významných odhadů provedených účetní jednotkou a rovněž posouzení celkové prezentace účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření našeho výroku.

PŘEDMĚT A ROZSAH AUDITU

Předmětem ověření byly veškeré potřebné písemnosti, které dokumentují stav majetku, závazků, vlastního jmění, nákladů a výnosů ověřované účetní jednotky k 31. 12. 1998.

VÝROK AUDITORA

Podle našeho názoru řádná účetní závěrka ve všech významných ohledech věrně zobrazuje majetek, závazky a vlastní jmění účetní jednotky

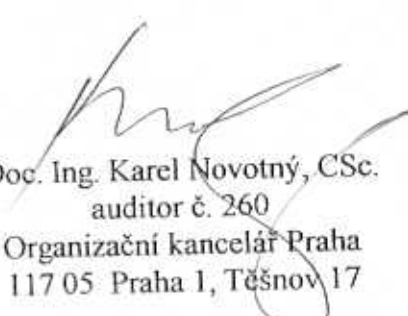
Zemědělské družstvo Senice na Hané

k 31.12. 1998 a výsledek hospodaření za rok 1998 v souladu se zákony a účetními předpisy platnými v České republice. Výrok auditora je

bez výhrad.

V Senici dne 29. 3. 1999

Doc. Ing. Karel Novotný, CSc.
auditor č. 260
Organizační kancelář Praha


Doc. Ing. Karel Novotný, CSc.
auditor č. 260
Organizační kancelář Praha
117 05 Praha 1, Těšnov 17

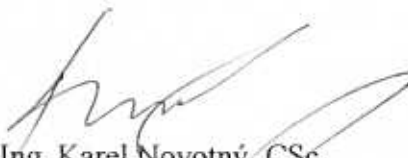
ZPRÁVA AUDITORA PRO VEDENÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY

Na základě prověrky účetních písemností lze konstatovat následující:

- a) Účetnictví je vedeno pečlivě a průkazným způsobem. Během prověrky nebyly zjištěny žádné nesprávné či nedovolené zápisy.
- b) Jednotlivé účetní písemnosti na sebe vzájemně navazují (Rozvaha, Výkaz zisku a ztrát, Hlavní kniha, Obratová předvaha).
- c) Výše majetku vykázaná v rozvaze je doložena inventurními seznamy. Inventarizační protokoly mají předepsané náležitosti.
- d) Výše základního jmění v rozvaze je v souladu s výší zapisovaného základního jmění v Obchodním rejstříku.
- e) Družstvo snížilo objem závazků z obchodního styku. Současně se nezvýšil objem neuhrazených pohledávek oproti předešlému roku.

V Senici dne 29. 3. 1999

Doc. Ing. Karel Novotný, CSc.
auditor č. 260
Organizační kancelář Praha


Doc. Ing. Karel Novotný, CSc.
auditor č. 260
Organizační kancelář Praha
117 05 Praha 1, Těšnov 17

R O Z V A H A
v plnem rozsahu
k 31.12 1998
(v tis. Kč)

Rozvaha Uc POD 1-01

Nazev a sídlo účetní jednotky
ZD SENICE
Vodní 214
78345 Senice na Hané

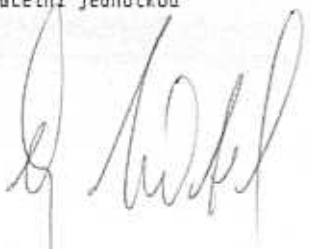

Cis.r.	IKF	Rok	Mesic	ICD
01		98	12	00147648

OZNAC. A K T I V A		rad	Bezne ucetni období			Min.uc.obd.
a	b	c	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1	855411	-283133	572277	593339
A.	Pohledavky za upsane vlastni jmeni	2	0	0	0	23
B.	Stala aktiva	3	667539	-282416	385123	393262
B.I.	Nehmotny investicni majetek	4	1186	-1178	9	19
B.I.1.	Zrizovaci vydaje	5	0	0	0	0
2.	Nehmotne vysledky vyzkumne a obdob.cinn.	6	0	0	0	0
3.	Software	7	39	-30	9	19
4.	Ocenitelna prava	8	1148	-1148	0	0
5.	Jiny nehmotny invseticni majetek	9	0	0	0	0
6.	Nedokoncene nehmotne investice	10	0	0	0	0
7.	Poskytnute zalohy na nehmotny inv.majetek	11	0	0	0	0
B.II.	Hmotny investicni majetek	12	549449	-281238	268211	276370
B.II.1.	Pozemky	13	9345	0	9345	7523
2.	Budovy, haly a stavby	14	314027	-129854	184172	191679
3.	Stroje,pristroje, zar., dopr.pr., invent.	15	174317	-131530	42787	42591
4.	Restitelske celky trvalych porostu	16	21808	-12179	9629	10531
5.	Zakladni stado a tazna zvirata	17	24975	-7674	17301	18333
6.	Jiny hmotny investicni majetek	18	0	0	0	0
7.	Nedokoncene hmotne investice	19	4977	0	4977	5713
8.	Poskytnute zalohy na hmotny invet.majetek	20	0	0	0	0
9.	Opravná položka k nabytemu majetku	21	0	0	0	0
B.III.	Financni investice	22	116903	0	116903	116873
B.III.1.	Podil.cenne papiry a vkl.v pod.s rozh.vi.	23	96103	0	96103	96103
2.	Podil.cenne papiry a vkl.v pod.s podst.v.	24	25	0	25	25
3.	Ostatni investi.cenne papiry a vklady	25	20776	0	20776	20746
4.	Pujcky podnikum ve skupine	26	0	0	0	0
5.	Jine financni investice	27	0	0	0	0

A K T I V A		rad	Bezne učetní období			Min.
a	b		c	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3
C.	Obezna aktiva	28	183256	-717	182539	19894
C.I.	Zasoby	29	124883	0	124883	141052
C.I.1.	Material	30	14090	0	14090	16112
2.	Nedokoncena vyroba a polotovary	31	27250	0	27250	23129
3.	Vyroby	32	30890	0	30890	42609
4.	Zvirata	33	49179	0	49179	56552
5.	Zbozi	34	1583	0	1583	1497
6.	Poskytnute zalohy na zasoby	35	1891	0	1891	1154
C.II.	Dlouhodobé pohledavky	36	392	0	392	-1989
C.II.1.	Pohledavky z obchodního styku	37	0	0	0	0
2.	Pohledavky ke společníkům a sdružení	38	0	0	0	0
3.	Pohledavky v podnicích s rozhod.vlivem	39	0	0	0	0
4.	Pohledavky v podnicích s podstat.vlivem	40	0	0	0	0
5.	Jiné pohledavky	41	392	0	392	-1989
C.III.	Kratkodobé pohledavky	42	51777	-717	51060	517
C.III.1.	Pohledavky z obchodního styku	43	51770	-717	51053	49726
2.	Pohledavky ke společníkům a sdružení	44	0	0	0	0
3.	Socialní zabezpečení	45	0	0	0	0
4.	Stat - danové pohledavky a dotace	46	0	0	0	28
5.	Stat - odložená danová pohledavka	47	0	0	0	0
6.	Pohledavky v podnicích s rozhod.vlivem	48	0	0	0	0
7.	Pohledavky v podnicích s podstat.vlivem	49	0	0	0	0
8.	Jiné pohledavky	50	6	0	6	4292
C.IV.	Finanční majetek	51	6205	0	6205	5940
C.IV.1.	Peníze	52	1185	0	1185	604
2.	Účty v bankách	53	5020	0	5020	5236
3.	Kratkodoby finanční majetek	54	0	0	0	0
D.	Dstatní aktiva - prechodné účty aktiv	55	4615	0	4615	1106
D.I.	Časové rozlišení	56	4615	0	4615	796
D.I.1.	Naklady příštích období	57	266	0	266	686
2.	Příjmy příštích období	58	4349	0	4349	0
3.	Kurzové rozdíly aktivní	59	0	0	0	0
D.II.	Dohadné účty aktivní	60	0	0	0	310
	Kontrolní součet	999	3421642	-1132531	2289110	2373006

P A S I V A		rad	Stav v beznem ucetnim obdobi	Stav v minulem ucetnim obdobi
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	61	572277	593339
A.	Vlastni jmeni	62	283165	286395
A.I.	Zakladni jmeni	63	153201	168566
A.I.1.	Zakladni jmeni	64	153201	168566
2.	Vlastni akcie	65	0	0
A.II.	Kapitalove fondy	66	757	1097
A.II.1.	Emisni azio	67	0	0
2.	Ostatni kapitalove fondy	68	757	1097
3.	Ocenovaci rozdily z preceneni majetku	69	0	0
4.	Ocenovaci rozdily z kapitalovych ucasti	70	0	0
A.III.	Fondy ze zisku	71	129068	116371
A.III.1.	Zakonnny rezervni fond	72	0	0
2.	Nedelitelny fond	73	24775	24414
3.	Statutarni a ostatni fondy	74	104293	91957
A.IV.	Hospodarsky vysledek minulych let	75	0	0
A.IV.1.	Nerozdeleny zisk minulych let	76	0	0
2.	Neuhrazena ztrata minulych let	77	0	0
A.V.	Hospodarsky vysledek bezneho ucet.obdobi	78	139	361
B.	Cizi zdroje	79	286208	303943
B.I.	Rezervy	80	0	0
B.I.1.	Rezervy zakonne	81	0	0
2.	Rezerva na kurzove ztraty	82	0	0
3.	Ostatni rezervy	83	0	0
B.II.	Dlouhodobé zavazky	84	129923	137010
B.II.1.	Zavazky k podnikum s rohoduj.vlivem	85	0	0
2.	Zavazky k podnikum s podstat. vlivem	86	0	0
3.	Dlouhodobé prijate zalohy	87	0	0
4.	Emitovane dluhopisy	88	0	0
5.	Dlouhodobé smenky k uhrade	89	0	0
6.	Jine dlouhodobé zavazky	90	129923	137010

ac. P A S I V A		rad	Stav v beznem ucetnim obdobi	Stav v minulem ucetnim obdobi
a	b	c	5	6
B.III.	Kratkodobe zavazky	91	47583	52654
B.III.1.	Zavazky z obchodniho styku	92	38763	45281
2.	Zavazky ke spolecnikum a sdruzeni	93	85	112
3.	Zavazky k zamestnancum	94	3296	3351
4.	Zavazky ze socialniho zabezpeceni	95	2446	2077
5.	Stat - danove zavazky a dotace	96	2948	1380
6.	Stat - odlozeny danovy zavazek	97	0	0
7.	Zavazky k podnikum s rozhodujicim vlivem	98	0	0
8.	Zavazky k podnikum s podstatnym vlivem	99	0	0
9.	Jine zavazky	100	45	452
B.IV.	Bankovni uvery a vypomoci	101	108702	114279
B.IV.1.	Bankovni uvery dlouhodobé	102	51610	37548
2.	Bezne bankovni uvery	103	56500	74000
3.	Kratkodobe financni vypomoci	104	592	2731
C.	Ostatni pasiva - prechodne ucety pasiv	105	2905	301
C.I.	Casove rozliseni	106	2075	2391
C.I.1.	Vydaje pristich obdobi	107	1893	2063
2.	Vynosy pristich obdobi	108	182	328
3.	Kurzove rozdilky pasivni	109	0	0
C.II.	Dohadne ucety pasivni	110	830	610
	Kontrolni soucet	999	2288142	2372384

Odeslano dne:	Podpis statutarniho organu nebo fyzicke osoby, která je ucetni jednotkou	Osoba odpovedna za ucetnictvi (jmeno a podpis)	Osoba odpovedna za ucetni zaverku (jmeno a podpis)
			tel.: linka:

V Y K A Z Z I S K U A Z T R A T

v plnem rozsahu

k 31.12 1998

(v tis. Kc)

Vysledovka Uc POD 2-01

Nazev a sidlo ucetni jednotky

ZD SENICE

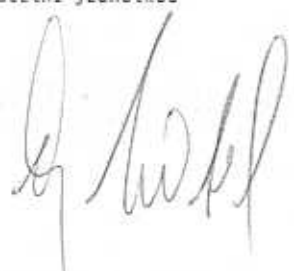

Vodni 214

78345 Senice na Hané

Cis.r	IKF	Rok	Mesic	ICO
01		98	12	00147648

Oznaceni	T E X T	Cislo rad.	Skutecnost sledovanem minulem	v uc.obd.
a	b	c	1	2
I.	Trzby za prodej zbozi	001	18056	20572
A.	Naklady vynalozene na prodane zbozi	002	15257	17675
+	Obchodni marze	003	2800	2896
II.	Vyroba	004	282579	289329
II.1.	Trzby za prodej vlastnich vyrobku a sluzeb	005	296796	287391
2.	Zmena stavu vnitropodnikovych zasob	006	-25016	-9169
3.	Aktivace	007	10799	11107
B.	Vyrobní spotreba	008	177461	188263
.1.	Spotreba materialu a energie	009	133717	144336
.2.	Sluzby	010	43744	43928
+	Pridana hodnota	011	107918	103962
C.	Osobni naklady	012	66385	69065
C.1.	Mzdove naklady	013	48673	50700
C.2.	Odmeny clenum organu spolecnosti a druzstva	014	144	144
C.3.	Naklady na socialni zabezpeceni	015	16757	17374
C.4.	Socialni naklady	016	812	847
D.	Dane a poplatky	017	6276	7130
E.	Odpisy nehmotneho a hmotneho investic.maj.	018	23045	21990
III.	Trzby z prodeje investicniho majetku a mat.	019	8309	12570
F.	Zustakova cena prodaneho inv.maj. a mater.	020	8307	14271
IV.	Zuctovani rezerv a casov.rozl.provoz.vynosu	021		
G.	Tvorba rezerv a cas.rozl.provoz.nakladu	022		
V.	Zuctovani opravnych polozek do provoz.vyn.	023	1989	4445
H.	Zuctovani opravnych polozek do provoz.nakl.	024	717	1989
VI.	Ostatni provozni vynosy	025	15334	15428
I.	Ostatni provozni naklady	026	13139	15546
VII.	Prenos provoznich vynosu	027		
.	Prevod provoznich nakladu	028		
	Provozni hospodarsky vysledek	029	15681	6415

řazení	T E X T	Číslo řad.	Skutečnost v uc.obd. sledovanem minulem	1	2
a	b	c			
VIII.	Tržby z prodeje cenných papírů a vkladů	030			477
K.	Prodávane cenné papíry a vklady	031			2604
IX.	Výnosy z finančních investic	032			
IX.1.	Výnosy z cen.pap.a vkladu v pod. ve skup.	033			
2.	Výnosy z ostatních invest.cen.pap.a vkladu	034			
3.	Výnosy z ostatních finančních investic	035			
X.	Výnosy z krátkodobého majetku	036			
XI.	Zúčtování rezerv do finančních výnosů	037			
L.	Tvorba rezerv na finanční náklady	038			
XII.	Zúčtování opravných položek do fin.výnosů	039			
M.	Zúčtování opravných položek do fin.nákladů	040			
XIII.	Výnosové úroky	041		70	457
N.	Nákladové úroky	042		22418	21388
XIV.	Ostatní finanční výnosy	043		6600	4468
O.	Ostatní finanční náklady	044		5154	5152
XV.	Prevod finančních výnosů	045			
P.	Prevod finančních nákladů	046			
*	Hospodářský výsledek z finančních operací	047		-20902	-1742
.	Dan z příjmu za beznou činnost	048			
R.1.	- splatná	049			
2.	- odložená	050			
		051			
**	Hospodářský výsledek za beznou činnost	052		-5221	-17327
XVI.	Mimorádné výnosy	053		6015	17925
S.	Mimorádné náklady	054		655	237
T.	Dan z příjmu z mimorádné činnosti	055			
T.1.	- splatná	056			
2.	- odložená	057			
*	Mimorádný hospodářský výsledek	058		5359	17688
U.	Prevod podílu na hosp.vysl.společníkům	059			
***	Hospodářský výsledek za účetní období	060		139	361
	Hospodářský výsledek před zdaněním	061		139	361
		99		1310105	1368253

Odesláno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)
			tel.: linka: