

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů a dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky.

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření výroční zprávy a účetní závěrky pro společnost

### Zemědělská společnost Devět křížů, a.s.

za období od 1.1.2015 do 31.12.2015

**Statutární orgán společnosti:** Představenstvo

**Adresát:** Zemědělská společnost Devět křížů, a.s.  
Zemědělská 202, 664 83 Domašov

**Název přezkoumávaného subjektu:** **Zemědělská společnost Devět křížů, a.s.**  
/dále jen společnost/

**IČ:** 63492482

**DIČ:** CZ63492482

**Předseda představenstva:** Ing. Mojmír Dorazil

#### **Auditorská společnost:**

**ECO – Economic & Commercial Office s.r.o.**

**IČ:** 63907828

**DIČ:** CZ63907828

**Oprávnění KAČR:** 0187

**Sídlo:** Krátká 1083, 390 02 Tábor /dále jen auditor/

**Ověřování provedli:** Ing. Vladimír Pech, odpovědný auditor, KAČR 0339  
Ing. Romana Nohejlová, ekonom-člen auditorské skupiny

**Za společnost přítomni:** Ing. Mojmír Dorazil      předseda představenstva  
Ing. Hana Kočí      ekonomka společnosti

**Místo přezkoumání:** Zemědělská společnost Devět křížů, a.s., Domašov

#### **Období, ve kterém bylo ověření provedeno:**

- Dílčí ověření proběhla ve dnech od 26.8.2015 do 4.11.2015
- Závěrečné ověření proběhlo od 29.4.2016 do 2.5.2016

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky Zemědělské společnosti Devět křížů, a.s., sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z rozvahy k 31.12.2015, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2015 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

## **Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku**

Statutární orgán družstva je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, 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**

Naši 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, nikoliv vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením a 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 Zemědělská společnost Devět křížů, a.s. k 31.12.2015 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2015 v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií bez výhrad.

## **Ostatní informace**

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá vedení společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistili.

Tábor dne 2.5.2016

Auditorská společnost:

**ECO-Economic & Commercial Office s.r.o.**  
IČ: 63907828  
Oprávnění KAČR 0187  
Krátká 1083  
390 02 Tábor

Odpovědný auditor:

**Ing. Vladimír Pech**  
odpovědný auditor, jednatel  
Oprávnění KAČR č.0339



Ing. Romana Nohejlová

Člen auditorské skupiny ECO-Economic & Commercial Office s.r.o.

Zpráva byla zpracována v pěti výtiscích, z toho čtyři výtisky pro statutární orgán Zemědělské společnosti Devět křížů, a.s. a jeden k založení do spisu auditora. Všechny výtisky mají platnost originálu.

- Přílohy:**
1. Rozvaha k 31.12.2015
  2. Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2015
  3. Příloha k účetní závěrce k 31.12.2015
  4. Přehled o peněžních tocích za období od 1.1.2015 do 31.12.2015
  5. Výroční zpráva za rok 2015