

**Výroční zpráva
společnosti LIPRA PORK, a.s.
za rok 2016**



Zprávu vyhotovila společnost LIPRA PORK, a.s., se sídlem Rovensko pod Troskami, Štěpánovice 38, PSČ 512 63, IČ 46356118, zapsaná v obchodním rejstříku pod sp. zn. B 2942.

Společnost LIPRA PORK, a.s., je členem koncernu AGROFERT řízeného společností AGROFERT, a.s., IČO 26185610, se sídlem Pyšelská 2327/2, Chodov, 149 00 Praha 4.

Přehled obsahu:

I. Výroční zpráva – úvodní část podle § 21 odst. 1 až 3 zákona o účetnictví ve znění účinném do 31.12.2016

1. Přehled činnosti společnosti
2. Rozbor a vyhodnocení vývoje výkonnosti společnosti
3. Hospodářské postavení společnosti
4. Skutečnosti, které nastaly až po rozvahovém dni 31.12.2016 a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy podle předchozích bodů
5. Předpokládaný budoucí vývoj společnosti a hlavní rizika a nejistoty
6. Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje
7. Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí
8. Zaměstnanecké otázky a pracovněprávní vztahy
9. Informace o existenci organizačních složek v zahraničí
10. Informace podávané v souvislosti s používáním investičních nástrojů, popřípadě dalších obdobných aktiv a pasiv
11. Informace požadované podle jiných než účetních právních předpisů

II. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku podle § 436 odst. 2 zákona o obchodních korporacích

III. Řádná účetní závěrka

1. Rozvaha
2. Výkaz zisku a ztráty
3. Příloha účetní závěrky
4. Přehled o peněžních tocích
5. Přehled o změnách vlastního kapitálu

IV. Zpráva o vztazích podle § 82 zákona o obchodních korporacích

1. Struktura vztahů
2. Způsob a prostředky ovládnutí
3. Úloha společnosti
4. Přehled jednání podle § 82 odst. 2 písm. d) zákona o obchodních korporacích
5. Přehled vzájemných smluv v rámci seskupení
6. Posouzení újmy a jejího vyrovnání
7. Zhodnocení výhod, nevýhod a rizik

Zpráva auditora k výroční zprávě



Výroční zpráva podle § 21 odst. 1 až 3 zákona o účetnictví

1. Přehled činnosti společnosti.

Společnost LIPRA PORK, a.s., je úzce specializovaným chovatelem vepřového dobytka, největším producentem vepřového masa v koncernu AGROFERT. Ve svém oboru se zároveň řadí i k největším producentům v České republice.

		skutečnost 2014	skutečnost 2015	skutečnost 2016
konečný stav prasat ve výkrmu	ks	47 313,00	43 815,00	32 947,00
přepočtený stav prasníc	ks	4 369,00	4 480,00	4341,00

Majetek společnosti je svým charakterem zaměřen na stavby a technologie umožňující chov vepřového dobytka podle všech platných zákonných norem. Je spravován s řádnou péčí tak, aby byla zabezpečena dlouhodobá kontinuita výroby. Společnost v současné době provozuje čtyři provozy zaměřené na odchov zástavových selat a deset provozů pro finální produkci jatečních prasat. Pro vlastní potřeby reprodukce chovu společnost provozuje i inseminační stanici kanců. Část produkce inseminačních dávek je realizována formou prodeje do ostatních společností stejného charakteru v rámci koncernu AGROFERT.

2. Rozbor a vyhodnocení vývoje výkonnosti společnosti.

Společnost procházela od roku 2009 postupným procesem výměny genetiky chovaných zvířat, ve spojení s rekonstrukcemi kapacit pro odchov zástavových selat a celkovou očistou a nastavením přísných podmínek biosecurity u všech výrobních středisek. Tento proces byl ukončen v roce 2014. V letech 2015 a 2016 se společnost soustředila na dosahování co nejlepších zootechnických výsledků současně s přihlédnutím na ekonomickou rentabilitu chovů. V roce 2016 došlo k dočasnému snížení kapacity vykrmovaných prasat na provozech v Lužci a Vlčkovcích z důvodu přebytku porážených prasat ve smluvní porážce, čemuž odpovídá pokles produkce a prodeje prasat.

		skutečnost 2014	skutečnost 2015	skutečnost 2016
odchováno selat na přepočtenou prasnici	ks	31,44	33,27	33,73
celková produkce podniku včetně nakoup. selat	t	18 481,09	19 575,82	17 044,07
produkce celkem ve výkrmu	t	13 417,07	14 321,75	12 485,57
prodej prasat v živém včetně selat	t	17 027,88	19 094,80	16 890,25



Společnost chce stabilizovat nastavené výrobní parametry i v následujících letech s tím, že její snahou je maximalizace soběstačnosti v potřebě zástavových selat.

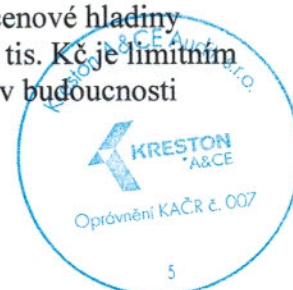
		skutečnost 2014	skutečnost 2015	skutečnost 2016
nákup selat	t	1 028,00	893,00	180,00

3. Hospodářské postavení společnosti.

Společnost je svojí specializací, postavením uvnitř koncernu AGROFERT, determinována jako producent meziprojektu pro finální výrobu a úpravu masných výrobků ve společnosti Kostelecké uzeniny, a.s., kam je směřováno 98 % produkce společnosti. Tržní cena jatečných prasat a cena krmiv, která přesahuje 50 % podíl ze všech nákladů na výrobu 1 kg masa, jsou rozhodujícími složkami pro zajištění úspěšného, či neúspěšného hospodářského vývoje. Trh s vepřovým masem je specifický, je zcela otevřený. Pro zajištění dlouhodobé stabilizace výrobní vertikály v koncernu AGROFERT byl pro rok 2015 a následující roky implementován systém předávacích cen „cost+“ pracující na bázi cenové přírážky k provozním nákladům, a to konkrétně pro rok 2016 ve výši 6,5%.

(v tis.Kč)	skut.2013	skut. 2014	skut. 2015	skut. 2016
Tržby (výrobky a služby) celkem	584 387	565 516	588 772	512 179
Výkony	616 924	610 613	600 395	499 314
Přidaná hodnota	60 570	126 923	112 028	102 868
Výsledek hospodaření za účetní období	-13 395	29 052	20 073	25 299
Vlastní kapitál	326 385	355 515	375 430	385 014
Cizí zdroje	349 501	294 363	281 086	200 048
Bankovní úvěry	156 921	146 678	141 943	85 600
Oběžná aktiva – Cizí zdroje	-92 271	-54 217	-65 868	-9 438

Společnost po procesu obměny genetiky chovaných zvířat je schopna s maximálním využitím jejich růstového a plodnostního potenciálu, spolu s vysokou produktivitou práce, zajistit takovou produkci jatečných zvířat, jejíž nákladovost se bude pohybovat na úrovni 29 -30,- Kč/kg živé hmotnosti (při zachování stávající cenové hladiny krmných plodin). Zisk před zdaněním za rok 2016 ve výši 31 196 tis. Kč je limitním pro roky následující ve vztahu ke všem svým závazkům a nebyla v budoucnosti odkázána na pomocná řešení za strany mateřské společnosti.



4. Významné skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni 31. 12. 2016.

Společnost neregistruje žádnou skutečnost, která by po rozvahovém dni 31.12.2016 ovlivnila hospodářský výsledek, změny ve struktuře aktiv a pasiv nebo rozsah činnosti a výroby společnosti.

5. Předpokládaný budoucí vývoj společnosti a hlavní rizika a nejistoty.

Společnost LIPRA PORK, a.s., se bude jako specializovaný producent i nadále soustředit na výrobu jatečních prasat v rámci koncernu AGROFERT. Rozsah výroby bude určen požadavky hlavního koncernového odběratele, Kosteleckých uzenin, a.s., a mateřskou společností AGROFERT, a.s.

Společnost předpokládá, že požadavek dodávek jatečních prasat bude setrvalý a bude vycházet z maximalizace využití stávajících výrobních kapacit.

Pro období let 2016 – 2020 se nepředpokládá, že by došlo k převzetí nebo nákupu nových výrobních kapacit.

Snahou společnosti bude vybudovat pro rok 2017-2018 investiční záměr na celkovou rekonstrukci reprodukční farmy Libichov v předpokládané výši 105 000 tis. Kč, kde dojde s využitím nových technologií k přímému snížení výrobních nákladů proti současnému stavu, a dále by se zvýšil i vlastní produkce zástavových selat, čímž se stane společnost plně soběstačnou v produkce zástavových selat.

V rámci běžného provozu společnosti budou řešeny jen dílčí průběžné potřeby udržovacího charakteru.

Společnost bude v nezmenšené míře uplatňovat veškerá přijatá opatření na ochranu chovů proti zavlečení nebezpečných nákaz, které mohou výrazně redukovat a zdražovat výrobu vepřového masa.

6. Aktivita v oblasti výzkumu a vývoje.

Společnost LIPRA PORK, a.s., jako zemědělský prvovýrobce nevyvíjí aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

7. Aktivita v oblasti ochrany životního prostředí.

V oblasti ochrany životního prostředí plní společnost podmínky, které vyplývají z příslušných zákonných ustanovení a vydaných integrovaných povolení pro provozy velkochovů vepřového dobytka.

8. Zaměstnanecké otázky a pracovněprávní vztahy.

Společnost v oblasti pracovněprávních vztahů plní veškerá platná zákonná ustanovení.

Společnost se pomocí skupinového, segmentového programu „pig camp“ snaží aktivně vyhledávat a zaškolovat nové pracovníky pro své výrobní provozy, pracovníky pro řídicí funkce ve výrobě.

9. Údaje o organizačních složkách v zahraničí.

Společnost LIPRA PORK, a.s., nemá žádnou organizační složku v zahraničí.



**10. Informace podávané v souvislosti s používáním investičních nástrojů, popřípadě
Dalších obdobných aktiv a pasiv.**

Není ve společnosti uplatňováno.

11. Informace požadované podle jiných než účetních právních předpisů.

Další údaje nejsou po společnosti požadovány ani podle jiných než účetních právních předpisů.

Ve Štěpánovicích dne 3. 2. 2017



Ing. Josef Luka
místopředseda představenstva



Ing. Petr Coufal
člen představenstva



II. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku podle § 436 odst. 2 zákona o obchodních korporacích

Podstatné ukazatele vývoje podnikatelské činnosti společnosti v roce 2016 jsou zřejmé z ostatních částí výroční zprávy za tento rok. Další potřebné informace jsou jedinému akcionáři poskytovány operativně, pokud si je vyžádá, a jediný akcionář nepožaduje, aby byly podány v rámci této zprávy představenstva. Stav majetku společnosti lze celkově označit za uspokojivý; v majetku společnosti nejsou vlastní akcie.

Ve Štěpánovicích dne 3. února 2017

LIPRA PORK, a.s.

představenstvo

.....
AGROFERT, a.s., předseda představenstva zastoupený paní PhDr. Simonou Sokolovou

.....
Ing. Josef Luka, místopředseda představenstva



ROZVAHA v plném rozsahu

Obchodní firma nebo

jiný název účetní jednotky

LIPRA PORK, a.s.

Ke dni

31.12.2016

Minimální závazný výčet informací podle vyhlášky č. 500/2002 Sb., 469/2008 Sb., 413/2011 Sb.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

a místo podnikání liší-li se od bydliště

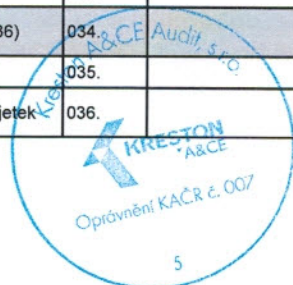
Štěpánovice 38

51263 Rovensko pod Troskami

Účetní jednotka doručí účetní závěrku současně s doručením daňového přiznání za daň z příjmu 1x příslušnému finančnímu úřadu

Rok	Měsíc	IČO
2016	12	46356118

Označení řádku a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001.	1 068 387	-482 752	585 635	656 516
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002.	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 27)	003.	869 283	-482 717	386 566	408 565
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 + 010 + 011)	004.	180	-144	36	54
B. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005.	0	0	0	0
2.	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006.	180	-144	36	54
1.	Software	007.	180	-144	36	54
2.	Ostatní ocenitelná práva	008.	0	0	0	0
3.	Goodwill	009.	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010.	0	0	0	0
5.	Poskyt. zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011.	0	0	0	0
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012.	0	0	0	0
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013.	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 + 19 + 20 + 24)	014.	869 103	-482 573	386 530	408 510
B. II. 1.	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015.	579 408	-283 246	296 162	294 080
1.	Pozemky	016.	13 917	0	13 917	13 917
2.	Stavby	017.	565 491	-283 246	282 245	280 163
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018.	258 624	-187 464	71 160	72 426
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019.	-3 503	2 569	-934	-1 168
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020.	32 229	-14 432	17 797	18 029
1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021.	0	0	0	0
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022.	32 229	-14 432	17 797	18 029
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023.	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024.	2 345	0	2 345	25 143
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025.	0	0	0	0
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026.	2 345	0	2 345	25 143
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027.	0	0	0	1
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028.	0	0	0	0
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029.	0	0	0	0
3.	Podíly- podstatný vliv	030.	0	0	0	0
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031.	0	0	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032.	0	0	0	0
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033.	0	0	0	0
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034.	0	0	0	1
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035.	0	0	0	1
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036.	0	0	0	0



Označení řádku a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř.38 + 46 + 68 + 71)	037.	190 631	-35	190 596	215 218
C. I.	Zásoby (ř. 39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038.	108 339	0	108 339	148 589
C. I. 1.	Materiál	039.	5 772	0	5 772	7 941
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040.	0	0	0	0
3.	Výrobky a zboží (ř. 42 + 43)	041.	0	0	0	0
1.	Výrobky	042.	0	0	0	0
2.	Zboží	043.	0	0	0	0
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044.	102 567	0	102 567	140 648
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045.	0	0	0	0
C. II.	Pohledávky (ř.47 + 57)	046.	77 922	-35	77 887	64 203
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047.	0	0	0	1 142
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048.	0	0	0	0
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049.	0	0	0	0
3.	Pohledávky - podstatný vliv	050.	0	0	0	0
4.	Odložená daňová pohledávka	051.	0	0	0	1 142
5.	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052.	0	0	0	0
1.	Pohledávky za společnosti	053.	0	0	0	0
2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054.	0	0	0	0
3.	Dohadné účty aktivní	055.	0	0	0	0
4.	Jiné pohledávky	056.	0	0	0	0
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057.	77 922	-35	77 887	63 061
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058.	51 885	-35	51 850	57 936
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059.	0	0	0	0
3.	Pohledávky - podstatný vliv	060.	0	0	0	0
4.	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061.	26 037	0	26 037	5 125
1.	Pohledávky za společnosti	062.	0	0	0	0
2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063.	0	0	0	0
3.	Stát - daňové pohledávky	064.	14 545	0	14 545	4 838
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065.	753	0	753	158
5.	Dohadné účty aktivní	066.	10 733	0	10 733	80
6.	Jiné pohledávky	067.	6	0	6	49
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 69 + 70)	068.	0	0	0	0
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069.	0	0	0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070.	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky (ř.72 + 73)	071.	4 370	0	4 370	2 426
C. IV. 1.	Peněžní prostředky na pokladně	072.	470	0	470	276
2.	Peněžní prostředky na účtech	073.	3 900	0	3 900	2 150
D.	Časové rozlišení aktiv (ř. 75 + 76 + 77)	074.	8 473	0	8 473	32 733
D. I. 1.	Náklady příštích období	075.	89	0	89	5 886
2.	Komplexní náklady příštích období	076.	0	0	0	0
3.	Příjmy příštích období	077.	8 384	0	8 384	26 847



Označení řádku a	PASIVA b	Číslo řádku c	Běžném účetní období	Minulé účetní období
			1	2
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141) = ř. 001	078.	585 635	656 516
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99 + 100)	079.	385 014	375 430
A. I.	Základní kapitál (ř. 81 až 83)	080.	106 304	106 304
A. I. 1.	Základní kapitál	081.	106 304	106 304
2.	Vlastní podíly	082.	0	0
3.	Změny základního kapitálu	083.	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 85 + 86)	084.	20 870	20 870
A. II. 1.	Ážio	085.	0	0
2.	Kapitálové fondy (ř. 87 až 91)	086.	20 870	20 870
1.	Ostatní kapitálové fondy	087.	91	91
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	088.	-86	-86
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	089.	20 865	20 865
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací	090.	0	0
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	091.	0	0
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 93 + 94)	092.	22 030	22 179
A. III. 1.	Ostatní rezervní fond	093.	21 261	21 261
2.	Statutární a ostatní fondy	094.	769	918
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 96 + 97 + 98)	095.	210 511	206 004
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	096.	226 077	206 004
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	097.	0	0
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	098.	-15 566	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (ř. 01 - 80 - 86 - 92 - 95 - 100 - 101 - 141)	099.	25 299	20 073
A. VI.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku	100.	0	0
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 102 + 107)	101.	200 048	281 086
B.	Rezervy (ř. 103 až 106)	102.	1 609	1 620
B. I. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	103.	0	0
2.	Rezerva na daň z příjmů	104.	651	0
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105.	0	0
4.	Ostatní rezervy	106.	958	1 620
C.	Závazky (ř. 108 + 123)	107.	198 439	279 466
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 až 119)	108.	91 830	98 800
C. I. 1.	Vydané dluhopisy (ř. 110 + 111)	109.	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy	110.	0	0
2.	Ostatní dluhopisy	111.	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	112.	71 200	98 800
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	113.	0	0
4.	Závazky z obchodních vztahů	114.	0	0
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	115.	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116.	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	117.	0	0
8.	Odložený daňový závazek	118.	20 630	0
9.	Závazky - ostatní (ř. 120 až 122)	119.	0	0
1.	Závazky ke společníkům	120.	0	0
2.	Dohadné účty pasivní	121.	0	0
3.	Jiné závazky	122.	0	0



Označení řádku a	PASIVA b	Číslo řádku c	Běžném účetní období	Minulé účetní období
			1	2
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 124 + 127 až 133)	123.	106 609	180 666
C. II. 1.	Vydané dluhopisy (ř. 125 + 126)	124.	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy	125.	0	0
2.	Ostatní dluhopisy	126.	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	127.	14 400	43 143
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128.	12	820
4.	Závazky z obchodních vztahů	129.	86 814	131 653
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	130.	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131.	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	132.	0	0
8.	Závazky - ostatní (ř. 134 až 140)	133.	5 383	5 050
1.	Závazky ke společníkům	134.	0	0
2.	Krátkodobé finanční výpomoci	135.	0	0
3.	Závazky k zaměstnancům	136.	2 430	2 581
4.	Závazky za sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	137.	1 410	1 444
5.	Stát - daňové závazky a dotace	138.	417	415
6.	Dohadné účty pasivní	139.	316	272
7.	Jiné závazky	140.	810	338
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 142 + 143)	141.	573	0
D. 1.	Výdaje příštích období	142.	573	0
2.	Výnosy příštích období	143.	0	0

Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické os., která je účet. jednotkou Ing. Josef Luka, místopředseda představenstva Ing. Petr Coufal, předseda představenstva
15.2.2017	
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání
akciová společnost	Zemědělská prvovýroba



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Obchodní firma nebo
jiný název účetní jednotky
LIPRA PORK, a.s.

Minimální závazný výčet
informací podle vyhlášky č.
500/2002 Sb

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání liší-li se od bydliště

Štěpánovice 38
51263 Rovensko pod Troskami

Ke dni 31.12.2016

Účetní jednotka doručí účetní
závěrku současně s doručením
daňového přiznání za daň z
příjmu 1× příslušnému fin. Úřadu

Rok	Měsíc	IČO
2016	12	46356118

Označení řádků a	Text b	Číslo řádku c	Běžné účetní období	Minulé účetní období
			1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	001.	512 179	588 772
II.	Tržby za prodej zboží	002.	0	0
A.	Výkonová spotřeba	003.	396 447	488 374
A. 1.	Náklady vynaložené na prodej zboží	004.	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	005.	346 748	422 360
3.	Služby	006.	49 699	66 014
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	007.	38 081	12 684
C.	Aktivace	008.	-25 217	-24 307
+	Obchodní marže	009.	0	0
+	Přidaná hodnota	010.	102 868	112 021
D.	Osobní náklady	011.	60 851	60 185
D. 1.	Mzdové náklady	012.	45 049	44 488
2.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění a ostatní náklady	013.	15 802	15 697
1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	014.	14 818	14 648
2.	Ostatní náklady	015.	984	1 049
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	016.	47 479	49 198
E. 1.	Úpravy hodnot dlouh.nehmot.a hmotného majetku	017.	47 479	49 198
1.	Úpravy hodnot dlouh.nehmot.a hmotného majetku - trvalé	018.	48 406	49 308
2.	Úpravy hodnot dlouh.nehmot.a hmotného majetku - dočasné	019.	-927	-110
2.	Úpravy hodnot zásob	020.	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	021.	0	0
III.	Ostatní provozní výnosy	022.	48 444	37 044
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	023.	10 909	8 732
2.	Tržby z prodaného materiálu	024.	266	818
3.	Jiné provozní výnosy	025.	37 269	27 494
F.	Ostatní provozní náklady	026.	8 879	15 580
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	027.	3 180	7 116
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	028.	3 487	3 679
3.	Daně a poplatky	029.	960	1 560
4.	Rezervy v provozní oblasti a kompletní náklady příštích období	030.	-663	769
5.	Jiné provozní náklady	031.	1 915	2 456
*	Provozní výsledek hospodaření	032.	34 103	24 102
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	033.	0	0
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	034.	0	0
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	035.	0	0
2.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů ovládaná nebo ovládající osoba	036.	0	0
2.	Ostatní výnosy z podílů	037.	0	0
1.	Výnosy z ostatních podílů	038.	0	0
2.	Tržby z prodeje cenných papírů a ostatních podílů	039.	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	040.	0	0

Označení řádků a		Text b	Číslo řádku c	Běžné účetní období 1	Minulé účetní období 2
V.		Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	041.	0	0
V.	1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	042.	0	0
	2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	043.	0	0
H.		Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	044.	0	0
VI.		Výnosové úroky a podobné výnosy	045.	0	2
VI.	1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	046.	0	0
	2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	047.	0	2
I.		Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	048.	0	0
J.		Nákladové úroky a podobné náklady	049.	2 080	2 457
J.	1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	050.	0	0
	2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	051.	2 080	2 457
VII.		Ostatní finanční výnosy	052.	0	0
K.		Ostatní finanční náklady	053.	827	1 714
*		Finanční výsledek hospodaření	054.	-2 907	-4 169
**		Výsledek hospodaření před zdaněním	055.	31 196	19 933
L.		Daň z příjmů	056.	5 897	-140
L.	1.	Daň z příjmů splatná	057.	651	0
	2.	Daň z příjmů odložená	058.	5 246	-140
**		Výsledek hospodaření po zdanění	059.	25 299	20 073
M.		Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům	060.	0	0
***		Výsledek hospodaření za účetní období	061.	25 299	20 073
*		Čistý obrát za období	062.	560 623	625 818



Sestaveno dne: 15.2.2017	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Ing. Josef Luka, místopředseda představenstva Ing. Petr Coufal, člen představenstva
Právní forma účetní jednotky akciová společnost	Předmět podnikání Zemědělská prvovýroba

Příloha v řádné účetní závěrce (dále jen „účetní závěrka“ nebo „závěrka“) sestavené účetní jednotkou, společností LIPRA PORK, a.s. (dále jen „společnost“ nebo „účetní jednotka“), k rozvahovému dni 31. prosince 2016

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O ÚČETNÍ JEDNOTCE

- a) Obchodní firma: LIPRA PORK, a.s.
- b) Sídlo: v obci Štěpánovice na adrese Štěpánovice 38, 51263 Rovensko pod Troskami
- c) IČO: 46356118
- d) Právní forma: akciová společnost
- f) Den vzniku: 30. listopadu 1992
- e) Předmět podnikání:

Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Zemědělská výroba
Činnost účetních poradců
Silniční motorová doprava

Hlavní činnost v rámci předmětu podnikání:
Zemědělská výroba

- g) Změny v zápisu v obchodním rejstříku:

V účetním období roku 2016 nastala změna v osobě zastupující předsedu představenstva, kdy pan Jindřich Macháček byl nahrazen PhDr. Simonou Sokolovou. Ke změnám v došlo na funkci předsedy dozorčí rady, kdy Ing. Martin Krystián nahradil Ing. Milana Škvora a ve funkci člena dozorčí rady nahradil Ing. Petr Coufal Ing. Petra Rubeše. Rozhodnutím jediného akcionáře ze dne 20.12.2016 došlo ke změně ve statutárních orgánech společnosti s platností od 1.1.2017 (viz.níže).

- h) Organizační struktura

Volenými orgány společnosti podle zákona o obchodních korporacích jsou:

- představenstvo do 31.12.2016 ve složení
AGROFERT, a.s., předseda, v zastoupení paní PhDr. Simonou Sokolovou
Ing. Josef Luka, místopředseda představenstva
Ing. Pavel Kerber, člen představenstva
- představenstvo od 1.1.2017 ve složení
AGROFERT, a.s., předseda, v zastoupení paní PhDr. Simonou Sokolovou
Ing. Josef Luka, místopředseda představenstva



Ing. Pavel Kerber, člen představenstva
Ing. Martin Krystián, člen představenstva
Ing. Petr Coufal, člen představenstva

- dozorčí rada do 31.12.2016 ve složení

Ing. Martin Krystián, předseda
Ing. Petr Coufal, člen
Tomáš Pelc, člen

- dozorčí rada od 1.1.2017 ve složení

Helena Lhotková, předseda
Ing. Hana Brožová, člen
Ing. Karel Hlaváč, člen

Celý obchodní závod společnosti se člení na řídicí a administrativní centrálu v sídle společnosti a na územní provozní jednotky.

Řídicí a administrativní centrála se člení na úsek vedení (představenstvo a ředitel společnosti) a na odborné úseky (úsek místopředsedy představenstva, finanční, výrobní - reprodukce, výrobní - výkrm, technický).

Územní provozní jednotky:

Na úseku výrobním - reprodukce jsou tyto výrobní provozy: Libřice, Březina, Libichov, Lipec a ISK Skršín.

Na úseku výrobním - výkrm jsou tyto výrobní provozy: Libřice, Kasalice, Vlčkovice, Luštěnice, Valovice, Štěpánovice, Lužec, Tišice a Skuhrov.

Zahraniční organizační složky - žádné

Uvedenou organizační strukturu má společnost od 1.11.2016, kdy došlo k rozšíření o úsek místopředsedy představenstva, ostatní úseky byly stejné.

i) Osoby, které společnost ovládají

Společnost je přímo ovládána společností AGROFERT, a.s., IČO 26185610, která má ve společnosti vklad ve výši 100 % (akcie ve jmenovité hodnotě 100 % základního kapitálu). To znamená, že společnost AGROFERT, a.s. je jediným akcionářem společnosti a řídí ji jako člena koncernu AGROFERT.

j) Osoby, které jsou společností ovládány nebo v nich má podstatný vliv, podíl společnosti na jejich základním kapitálu, jejich vlastní kapitál a jejich výsledek hospodaření za účetní období roku 2016 – viz bod 4c)

Žádné.

k) Společnost nemá a ani ve srovnatelném účetním období 2015 neměla uzavřeny žádné ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodu zisku.



2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka byla sestavena jako nekonsolidovaná podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2016 a 2015.

Na základě požadavků novely zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky platné od 1. 1. 2016 došlo ke změně vykazování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty. Pro zajištění srovnatelnosti těchto položek s minulým účetním obdobím byly položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty za rok 2015 příslušně reklasifikovány tak, aby jejich presentace odpovídala klasifikaci v běžném účetním období. Jednalo se zejména o odlišnou presentaci změny stavu zásob a opravných položek ve výkazu zisku a ztráty a přizpůsobení položek pohledávek a závazků novému formátu rozvahy. Společnost postupovala v souladu s Českým účetním standardem pro podnikatele č. 024 „Srovnatelné období za účetní období započaté v roce 2016“.

3. POUŽITÉ ÚČETNÍ METODY, ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ

Účetní metody, způsoby oceňování a odpisování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky k 31. prosinci 2016 a 2015 a v účetních obdobích roků 2016 a 2015 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady na pořízení související.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč v roce 2016 a 2015 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	3 - 5
Software	3 - 5
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	-



Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady. Úroky a další finanční

výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění. Výnosy z prodeje výrobků vyrobených při zkouškách tohoto majetku před jeho uvedením do provozu se účtují do provozních výnosů.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč v roce 2016 a 2015 se odepisuje po dobu předpokládané doby životnosti.

Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů .

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o přijaté investiční dotace.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od- do)
Stavby	20 - 50
Stroje, přístroje a zařízení	5 - 20
Dopravní prostředky	4 - 10
Inventář	3 - 4
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	15



c) Finanční majetek a peněžní prostředky

Krátkodobý finanční majetek tvoří cenné papíry k obchodování, dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti, vlastní akcie, vlastní obchodní podíly, vlastní dluhopisy a ostatní realizovatelné cenné papíry. Společnost tento majetek nevlastní.

Peněžní prostředky tvoří pokladni hotovost, ceniny a peněžní prostředky na bankovních účtech.

Podíly a cenné papíry se, v okamžiku vzniku účetního případu, oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům a burzám.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména majetkové účasti. Majetkové účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem se k rozvahovému dni oceňují reálnou hodnotou metodou ekvivalence, přecenění se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků. Ekvivalencí se rozumí pořizovací cena účasti upravená na hodnotu odpovídající míře účasti společnosti na vlastním kapitálu. Majetkové účasti v ovládaných, řízených a přidružených společnostech byly k rozvahovému dni přepočítány kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou a vzniklý kurzový rozdíl byl zúčtován do oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků.

Ostatní majetkové účasti se k rozvahovému dni oceňují reálnou hodnotou, není-li objektivně možné stanovit reálnou hodnotu, oceňují se k rozvahovému dni pořizovacími cenami se zohledněním případné opravné položky.

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepřeceňuje, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami váženým aritmetickým průměrem. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Výrobky a nedokončená výroba se oceňují vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režii. O těchto zásobách společnost neúčtuje.

O dospělých zvířatech a jejich skupinách s dobou použitelnosti delší než jeden rok nevykázaných v rámci dlouhodobého majetku se účtuje jako o zásobách. Příchovky zvířat se oceňují vlastními náklady nebo reprodukční pořizovací cenou případně, kdy vlastní náklady nelze zjistit. Váhové a vzrůstové přírůstky zvířat se oceňují vlastními náklady. Vlastní náklady příchovků a přírůstků zvířat se oceňují na základě plánované kalkulace výroby.

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými či nepeněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu.

Podle zakladatelského dokumentu společnost vytvářela rezervní fond ze zisku nebo z příplatků společníků nad hodnotu vkladů. K 1.1.2014 společnost přistoupila k novému zákonu o obchodních korporacích a rozhodla, že nadále nebude tvořit rezervní fond.

g) Cizí zdroje

Společnost vytváří rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé úvěry se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne. V případě, kdy společnost neplní podmínky poskytnutých úvěrů, dochází k úpravě splatnosti úvěru a odpovídající část úvěru, pro který došlo k porušení podmínek a může být požadována ze



strany banky jako splatná, je vykazována jako krátkodobá. K této úpravě splatnosti nedochází, pokud společnost do data sestavení účetní závěrky obdrží vyjádření banky schvalující výjimku z plnění podmínek k datu rozvahy.

h) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

i) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

j) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

O zisku vyplývajícím z dlouhodobých smluv se účtuje až v okamžiku dokončení a vyfakturování zakázky.

Neobvyklé činnosti společnost nemá.

k) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace. Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována pouze tehdy, když je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v následujících účetních obdobích a odráží daňový dopad přechodných rozdílů s přihlédnutím k období realizace.

l) Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí.

Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů ve věcné a časové souvislosti s účtováním nákladů na stanovený účel. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

m) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

n) Změna metody

Ke změně metody v dotyčném účetním období nedošlo.

o) Oprava chyb minulých let

V opravě chyb minulých let je v hodnotě 959 154,- Kč účtován zisk z prodeje plynovodu, který byl fakticky prodán v roce 2014, ale nebylo o tomto prodeji účtováno a v roce 2016 bylo podáno dodatečné daňové přiznání k daně z příjmu právnických osob.

Dále je na účtu HV minulých let zaúčtována oprava odložené daně za předchozí období ve výši 16 525 028,- Kč.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Zřizovací výdaje	0				0
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0				0
Software	180				180
Ocenitelná práva	0				0
Goodwill	0				0
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	0				0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0				0
<i>Další majetek - specifikujte</i>					
Zálohy na nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0				0
Celkem 2016	180				180
Celkem 2015	180				180



OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Zřizovací výdaje	0							

Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0		
Software	-126	-18	-144
Ocenitelná práva			
Goodwill			
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
<i>Další majetek - specifikujte</i>			
Zálohy na nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Celkem 2016	-126	-18	-144
Celkem 2015	-108	-18	-126

V nehmotných výsledcích výzkumu a vývoje nejsou zahrnuty výdaje na výzkum a vývoj, jehož výsledky jsou určeny k prodeji nebo k obchodování, a jsou rozděleny do jednotlivých položek podle projektů.

Ocenitelná práva, patenty a licence jsou odpisovány po dobu životnosti, jak je stanoveno v příslušné smlouvě.

Společnost neupravila ocenění nehmotného dlouhodobého majetku.

V roce 2016 a 2015 společnost nezískala bezplatně dlouhodobý nehmotný majetek.

Společnost nemá drobný nehmotný majetek neuvedený v rozvaze.

K 31. 12. 2016 společnost nevlastní právo hospodaření na lesních pozemcích.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	13917				13917
Stavby	553027	13852	1388		565491
Právo stavby a obdobná věcná práva k nemovitostem					
Stroje, přístroje a zařízení	210664	17413	4691		223386
Dopravní prostředky	35750	832	1673		34909
Inventář	328				328
Jiný dlouhodobý hmotný majetek					
Umělecká díla					
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	25143	38939	61737		2345



Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
Opravná položka k nabytému majetku				
Dospělá zvířata	32074	19595	19440	32229
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-3503			-3503
Celkem 2016	867400	90631	88929	869102
Celkem 2015	841843	83360	57803	867400

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	13917
Stavby	-269880	-12696		1387		-281189	-2057	282245
Právo stavby a obdobná věcná práva k nemovitostem								
Stroje, přístroje a zařízení	-152040	-15629		4691		-162978		60408
Dopravní prostředky	-21949	-3882		1674		-24157		10752
Inventář	-328					-328		
Jiný dlouhodobý hmotný majetek								
Umělecká díla								
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek								2345
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek								
Opravná položka k nabytému majetku								
Dospělá zvířata	-14045	-19827		19440		-14432		17797
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	2335	234				2569		-934
Celkem 2016	-455906	-51801		27192		-480515	-2057	386530
Celkem 2015	-428702	-56172		29436		-455906	-2984	408510

K 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 6805 tis. Kč a 6138 tis. Kč.

Společnost upravila ocenění dlouhodobého hmotného majetku vzhledem k jeho nižší hodnotě prostřednictvím opravné položky na vrub nákladů (viz bod 7).



Oceňovací rozdíl k nabytému majetku ve výši -3503 tis. Kč vznikl v roce 2005. Do nákladů, resp. výnosů byl v roce 2016 a 2015 zaúčtován odpis oceňovacího rozdílu k nabytému majetku ve výši 234 tis. Kč.

Společnost nevytvořila zákonnou rezervu na opravy dlouhodobého hmotného majetku.

V roce 2016 a 2015 společnost nezískala bezplatně dlouhodobý hmotný majetek.

Majetek (*budovy a pozemky*) v ceně pořizovací 273 608 tis. Kč byl k 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 zastaven na krytí úvěru u Komerční banky, a.s. a MONETA Bank a.s. (viz bod 14, případně bod 22).

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Společnost takový majetek nemá.

Společnost nemá smlouvu, která stanovuje rozhodovací práva společnosti bez ohledu na výši uvedeného procenta vlastnictví.

Společnost neuzavřela ovládací smlouvu s ovládanými společnostmi ani smlouvu o převodu zisku se společnostmi.

Společnost neměla žádné nerealizované ztráty.

Zápůjčky a úvěry ovládaným nebo ovládajícím společností a společností pod podstatným vlivem k 31. 12. 2016 (v tis. Kč)

Žádné.

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly k 31. 12. 2016 :

Společnost vlastnila akcie společnosti Agrobanka Praha, a.s. v likvidaci v nominální hodnotě 86 000,- Kč, v zůstatkové ceně 344,- Kč. Společnost očekává na zprávu likvidátora Agrobanky Praha a.s. v likvidaci.

5. ZÁSoby

Společnost nemá nepotřebné, zastaralé a pomaluobrátkové zásoby.

Součástí zásob jsou následující druhy zvířat: časný odstav selat, předvýkrm prasat, výkrm prasat, prasníčky, psi, ovce v celkové zůstatkové hodnotě 102 567 tis. Kč.



6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, u kterých existuje nejistota ohledně jejich vymahatelnosti, byly v roce 2016 a 2015 vytvořeny opravné položky na základě rozhodnutí vedení společnosti na pohledávku za společností JET COMPANY s.r.o. (viz bod 7).

K 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 pohledávky po lhůtě splatnosti do 60 dní činily 14 612 tis. Kč a 19 255 tis. Kč.

Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení atd. neodepsala do nákladů v roce 2016 a 2015 žádné pohledávky.

K 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 neměla společnost žádné dlouhodobé pohledávky ani pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

Žádné pohledávky společnosti nejsou kryté zástavním právem.

Dohadné účty aktivní ve výši 10733 tis. Kč jsou tvořeny : 10 045 tis. Kč očekávanou dotací od SZIF na rekonstrukci předvýkrmu v Libřicích, 607 tis. Kč vratka spotřební daně na naftu a 81 tis. Kč očekávaným pojistným plněním za plemenné kance.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 22).

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4, 5 a 6). Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2014	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2015	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2016
dlouhodobému majetku	3094	0	110	2984		927	2057
zásobám							
pohledávkám – zákonné	35	0	0	35	35	35	35
pohledávkám - ostatní							

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Krátkodobý finanční majetek společnost nemá.

K 31. 12. 2016 a 2015 neměla společnost zůstatky účtů s omezeným disponováním.

Společnost má otevřený kontokorentní účet u Komerční banky a.s. , který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 30 000 tis. Kč a u MONETA Bank a.s. s možností čerpání úvěru do 50 000 tis. Kč. K 31. 12. 2016 nebyly kontokorentní úvěry čerpány a k 31. 12. 2015 činil záporný zůstatek (v souladu s dohodnutým úvěrovým rámcem 80 000 tis. Kč) 43 142 tis. Kč a v rozvaze byl vykázán jako krátkodobý bankovní úvěr (viz bod 14).

Společnost neměla k 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 peněžní prostředky, které by byly zatíženy zástavním právem.

Společnost nemá žádné krátkodobé cenné papíry a podíly.

Společnost nemá pohledávky určené k obchodování oceněných reálnou hodnotou.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období ve výši 90 tis. Kč a zahrnují především náklady na poradenství a využití programu na příští období a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období ve výši 8384 tis. Kč zahrnují zúčtování předávací ceny 2016 z obchodu se společnostmi se společností Cerea a.s. a Kostecké uzeniny a.s. ve výši 7 719 tis. Kč, dále 665 tis. Kč bonus do pojišťovny Generali za bezškodní průběh pojištění hospodářských zvířat a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2014	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2015	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2016
Počet akcií	3			3			3
Základní kapitál	106 304			106 304			106 304
Vlastní podíly (-)							
Změny základního kapitálu							
Ážio							
Ostatní kapitálové fondy	91			91			91
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-86			-86			-86
Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	20 865			20 865			20 865
Rozdíly z přeměn obchodních korporací							
Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací							
Ostatní rezervní fondy	21 261						21 261
Statutární a ostatní fondy	676	400	158	918		149	769
Nerozdělený zisk/ Neuhrazená ztráta minulých let	177 065	28 939		206 004	20 073		226 077
Jiný výsledek hospodaření minulých let					959	16 525	-15 566
Výsledek hospodaření běžného účetního období	29 339	20 073	29 339	20 073	25 299	20 073	25 299
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)							

Základní kapitál společnosti se skládá z 1 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 16 303 868,- Kč, 1 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 75 000 000,- Kč a 1 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 15 000 000,- Kč plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 106 303 868,- Kč. Kapitálové fondy se skládají z oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků a z přecenění při přeměnách obchodních korporací.

K 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 společnost nepořídila ani nevlastnila vlastní akcie.

Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků vznikly z důvodu výpočtu ekvivalence na akcie Agrobanky Praha a.s. v konkursu.

Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací vznikly v roce 2011 při vnitrostátní fúzi podle projektu schváleného dne 1.7.2011.

Fondy ze zisku jsou určeny k financování sociálních potřeb zaměstnanců a to především příspěvek na stravné zaměstnanců.

V roce 2016 byly zaúčtovány opravy minulých let. Protože opravy se týkaly let 2014, nebyly o tyto úpravy upravovány údaje roku 2015 ve výkazech.

Přehled oprav provedených společnostmi k 31. 12. 2016 (tis. Kč) prostřednictvím účtu 426:

	2016
Oprava HV z prodeje majetku	959
Oprava odložené daně	-16 525
<u>Jiný výsledek hospodaření minulých let</u>	<u>-15 566</u>

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře společnosti konaných dne 4.6.2016 a dne 26.6.2015 bylo schváleno rozdělení zisku za rok 2015 a 2014 s tím, že bylo rozhodnuto nevypłáčet podíly na zisku roku 2015 a 2014. Akcionář rozhodl výsledek hospodaření za rok 2015 přidělit na účet nerozděleného zisku minulých let.

Představenstvo navrhuje výsledek hospodaření za rok 2016 rozdělit takto :
15 565 874,- Kč na úhradu jiného výsledku hospodaření, 600 000,- Kč přiděl do sociálního fondu a zbytek ve výši 9 133 360,37 Kč na účet hospodářského výsledku minulých let.

11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2014	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2015	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2016
Na daň z příjmu	0			0	651		651
ostatní	852	1620	852	1620		662	958

Zákonná rezerva nebyla vytvořena.

Byla vytvořena rezerva na daň z příjmu ve výši 650 810,- Kč na základě předběžného daňového přiznání k DPPO.



Ostatní rezervy jsou vytvořeny za účelem za účelem výplaty mezd za nevyčerpanou dovolenou ve výši 957 tis. Kč na základě podkladů ze mzdové účtárny společnosti.

Společnost vykazuje v položce Zúčtování rezerv částky ve výši 663 tis. Kč, které nepoužila z důvodu vyčerpání dovolené zaměstnanců.

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Dlouhodobé zálohy k 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 nebyly přijaty.

Společnost neměla k 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 emitované dluhopisy, dlouhodobé směnky k úhradě a ostatní dlouhodobé závazky.

Společnost nemá žádné dlouhodobé závazky.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 neměla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti (více než 180 dní).

K 31. 12. 2016 neměla společnost krátkodobé závazky, k nimž by bylo zřízeno zástavní právo nebo záruka ve prospěch věřitele.

Jiné krátkodobé závazky, které by byly tvořeny zápornými reálnými hodnotami otevřených derivátů společnost nemá (viz bod 16).

Jiné krátkodobé závazky jsou tvořeny především přijatými kaucemi na výběrová řízení na dodavatele plánovaných investic a závazky vůči zaměstnancům z titulu penzijního a životního pojištění či exekucí.

Společnost eviduje k 31. 12. 2016 1410 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení, žádné však nejsou po lhůtě splatnosti.

Dohadné účty pasivní zahrnují částku ve výši 316 tis. Kč. Jedná se především o nezúčtované náklady na plemenářské práce společnosti SPF Selskabet a nezúčtované spotřeby elektřiny, plynu a vody.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 22).



14. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI

	Termíny/ Podmínky	Úroková sazba	Celkový limit v tis.Kč	2016	2015
				Částka v tis. Kč	Částka v tis. Kč
Bankovní úvěry	CZK investice, splatnost do 2022	PRIBOR + marže do 2 %	130 000	85 600	98 800
Kontokorentní účty	CZK /Splatnost do 1 roku	PRIBOR + marže do 1%	80 000	0	43 143
Finanční výpomoci	Splatnost 3 měsíce- 2 roky		-	-	-

Celkem	85 600	141 943
Splátka v následujícím roce	14 400	57 543
Splátky v dalších letech investiční	71 200	98 800

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům a finančním výpomocím za rok 2016 a 2015 činily 2080 tis. Kč a 2457 tis. Kč, z toho nebyly žádné zahrnuty do pořizovací ceny majetku.

Smlouvy o kontokorentních účtech obsahují všeobecné podmínky, které společnost k 31. 12. 2015 a 31. 12. 2016 dodržovala.

Smlouva o úvěru s Komerční bankou obsahuje následující zvláštní podmínky, které musí společnost dodržovat:

1. Ukazatel celkové zadluženosti 55%

K 31. 12. 2016 společnost tuto podmínku dodržovala.

Přehled splatností bankovních úvěrů a finančních výpomocí v tis. Kč:

	Bankovní úvěry	Kontokorentní účty	Finanční výpomoci
2016	14 400	0	0
2017	14 400	0	0
2018	14 400	0	0
2019	14 400	0	0
2020 a dále	28 000	0	0

15. POLOŽKY ČASOVÉHO ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období ve výši 573 tis. Kč zahrnují výdaje na spotřebu plynu od společnosti VEMEX s.r.o.a.s. a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Výnosy příštích období nejsou.

16. DERIVÁTY

Společnost nemá uzavřené smlouvy o derivátech.

17. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Na základě předběžné kalkulace společnost dosáhla daňové ztráty / vyčíslila daň následovně (v tis. Kč):

	2016	2015
Zisk (Ztráta) před zdaněním	31 197	19 933
Nezdanitelné výnosy		8 036



Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	6418	7 982
Neodečitatelné náklady	8602	9 140
Tvorba opravných položek		
Tvorba rezerv	7918	8 461
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	684	679
Zdanitelný příjem	23 534	13 055
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
Daňová ztráta odečet	-19836	-12 670
Sleva na dani	64	73
Splatná daň	651	0

V roce 2016 a 2015 nebyla společnosti doměřena daň z příjmů. V dubnu 2016 bylo podáno dodatečné daňové přiznání k DPPO 2015 a byla vyčíslena daň 190,- Kč. Na DPPO 2016 byla vytvořena rezerva na daň z příjmu ve výši 650 810,- Kč.

Společnost má k 31. 12. 2016 evidovaných daňových nedoplatků ve výši 417 tis. Kč, a to daně ze závislé činnosti fyzických osob, z titulu mezd za prosinec 2016 a 599 tis. Kč daně z přidané hodnoty z daňového přiznání za prosinec 2016. Veškeré nedoplatky jsou ve lhůtě. Ve společnosti v současné době neprobíhá kontrola finančního úřadu.

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

Položky odložené daně	2016		2015	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku		21470		20301
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k pohledávkám				
OP k zásobám				
OP k dlouhodobému majetku	391		567	
Rezervy	182		308	
Daňové závazky, pojistné	268		274	
Daňová ztráta z minulých let	0		3 769	
Celkem		20630		15383
		20630		15383

Společnost zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 20 630 tis. Kč z titulu výše uvedených skutečností. V roce 2015 byla odložená daň chybně vypočtena a na místo tohoto závazku byla v rozvaze vykázána odložená daňová pohledávka ve výši 1 142 tis. Kč.

18. LEASING

Společnost nemá majetek najatý společností formou finančního leasingu.



19. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost měla k 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 majetek a závazky (peněžní a nepeněžní povahy), které nejsou vykázány v rozvaze. Jedná se o operativní evidovaný majetek ve výši 6 805 tis. Kč k datu 31.12.2016 a zastavený majetek ve prospěch Komerční banky a.s. a MONETA Bank a.s. ve výši 273 608 tis. Kč, které jsou vedeny v podrozvahové evidenci.

20. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2016		2015	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Prodej výrobků	508 538	0	584 822	0
Prodej služeb	3 641	0	3 950	0
Tržby z prodeje majetku	10 909	145	9 550	104
Výnosy celkem	560 623	145	637 337	104

Převážná část výnosů společnosti za rok 2016 je soustředěna na 5 hlavních zákazníků ve výnosech za prodej jatečných prasat.

Ve výnosech dále společnost eviduje dotace na provozní účely (viz bod 23).

21. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2016		2015	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	99	5	109	6
Mzdy	42474	2575	42222	2266
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	14254	564	14116	532
Sociální náklady	973	11	1038	11
Osobní náklady celkem	57 701	3150	57376	2809



V roce 2016 a 2015 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů odměny v celkové výši 2 575 tis. Kč a 2 266 tis. Kč.

22. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2016 a 2015 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídicí pracovníci žádné zápůjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody a nevlastní žádné akcie společnosti.

Výhody vedoucích pracovníků spočívají pouze v použití automobilů a mobilních telefonů pro osobní účely.

Členové statutárních a dozorčích orgánů a řídící pracovníci nevlastnili k 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 žádné akcie ani podíly společnosti.

Dlouhodobé pohledávky za spřízněnými osobami.
Žádné.

Společnost běžně prodává výrobky spřízněným osobám. V roce 2016 a 2015 dosáhl tento objem prodeje 484 599 tis. Kč a 555 151 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. 2016 (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2016	2015
Kostecké uzeniny	30 dní	48 385	72 416
Animalco,a.s	30 dní	2 797	401
ANIMO Žatec	30 dní	424	0
Cerea a.s.	60 dní	6 544	10 957
JAVE PORK, a.s.	30 dní	0	109
SPV Pelhřimov a.s.	30 dní	0	47
MAFRA	14 dní	0	16
Celkem		58 150	83 946

Společnost nakupuje zboží, výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2016 a 2015 činily nákupy 316 561 tis. Kč a 398 634 tis. Kč.

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. 2016 (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2016	2015
Cerea, a.s.	60 dní	71 032	93 676
AFEED, a.s.	30 dní	3 209	2 611
FARMTEC a.s.	30 dní	2 973	1 128
ZZN Pelhřimov a.s.	30 dní	574	82
Kostecké uzeniny	30 dní	471	586
AGROFERT a.s.	30 dní	273	580
Mlékárna Hlinsko	30 dní	152	136
PREOL a.s.	30 dní	148	110
AGRI CS a.s.	30 dní	53	119
ZEM, a.s.	30 dní	47	56
SPV Pelhřimov a.s.	30 dní	45	0
Centrální laboratoř	30 dní	12	11
Animalco a.s.	30 dní	0	708
ANIMO Žatec	30 dní	0	3 411
ZZN Polabí a.s.	30 dní	0	4 500
Celkem		78 989	107 714



Přehled dlouhodobých závazků vůči spřízněným osobám k 31. 12. 2016 (v tis. Kč):
Žádné.

23. DOTACE

Společnost přijala v roce 2016 dotace v následující struktuře:

V (tis. Kč)	Dotace přijaté 2016		Dotace vykázané 2016	
	Provozní dotace	Investiční dotace	Provozní dotace	Investiční dotace
Dotace na zemědělskou činnost	22 655	0	35 985	10 045
Jiné dotace	0	0	0	0

K 31.12.2016 společnost eviduje příslib dotace na welfare zvířat ve výši 4476 tis. Kč a dotaci na mimořádnou podporu pro zemědělce na prasnice ve výši 8854 tis. Kč. Dále očekáváme vyplacení investiční dotace na rekonstrukci předvýkrmu v Libřicích ve výši 10 045 tis. Kč od Státního zemědělského intervenčního fondu.

24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

Jiné provozní výnosy a ostatní provozní náklady (v tis. Kč):

	2016	2015
Ostatní provozní výnosy	37 269	27 494
Ostatní provozní náklady	1 887	2 456

Finanční výnosy a finanční náklady

	2016	2015
Výnosové úroky	0	2
Nákladové úroky	2 080	2 457
Ostatní finanční výnosy	0	0
Ostatní finanční náklady	827	1 714
Celkem	2 907	4 173



Ostatní provozní výnosy tvoří především přijaté a očekávané dotace na zemědělskou činnost a přijatá pojistná plnění.

Ostatní provozní náklady tvoří především náklady na pojištění majetku společnosti.

Ostatní finanční výnosy nejsou.

Ostatní finanční náklady tvoří náklady na ručení za investičním úvěrem a kurzové ztráty.

Informace o odměně auditorské společnosti KRESTON ACE Audit, s.r.o. jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky AGROFERT, a.s.

25. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO POKRAČOVÁNÍ V ČINNOSTI SPOLEČNOSTI

Společnosti nejsou známy žádné skutečnosti, které by bránily pokračovat ve své činnosti.

26. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Takové události nenastaly.

27. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou a je uveden v příloze.

28. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ PŘÍLOHA 2, VIZ BOD 10)

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):	
15.2.2017	Ing. Josef Luka	Ing. Petr Coufal	Ing. Hana Brožová



PŘÍLOHA Č.1
PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

LIPRA PORK, a.s.

ke dni

31.12.2016

IC

46356118

Položka výkazu				Cástka	
P	Poáteční stav peněžních prostředků			2 426	
Peněžní toky z provozní činnosti					
Z		Výsledek hospodaření		31 197	
A	1	CELKEM úpravy o nepeněžní operace		39 973	
A	1	1	Odpisy stálých aktiv (+)	48 405	
A	1	2	Změna stavu opravných položek, rezerv	-1 590	
A	1	3	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (+/-)	-8 688	
A	1	4	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)		
A	1	5	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky (-)	2 080	
A	1	6	Úpravy o ostatní nepeněžní operace (+/-)	-234	
A	*	Čistý peněžní tok z prov.činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim.položkami		71 170	
A	2	CELKEM změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu		21 450	
A	2	1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv (+/-)	9 590	
A	2	2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv (+/-)	-28 390	
A	2	3	Změna stavu zásob (+/-)	40 250	
A	2	4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů		
A	*	*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	92 620	
A	3		Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných (-)	-2 080	
A	4		Přijaté úroky (+)	0	
A	5		Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období (-)	0	
A	6		Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem		
A	7		Přijaté dividendy a podíly na zisku		
A	*	*	*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	90 540
Peněžní toky z investiční činnosti					
B	1		Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-45 244	
B	2		Příjmy z prodeje stálých aktiv	12 180	
B	3		Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B	*	*	*	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-33 064
Peněžní toky z finančních činností					
C	1		Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků (+/-)	-56 342	
C	1	1	Cerpání půjček a úvěrů - závazky	0	
C	1	2	Splátky půjček a úvěrů - závazky	-13 200	
C	1	3	Půjčky a úvěry mimo skupinu	-43 142	
C	1	4	Pohledávky a závazky typu úvěrů - skupina		
C	1	5	Příjmy a výdaje krátkodobého finančního majetku		
C	2		CELKEM dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	810	
C	2	1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení zákl. kapitálu, emisního ážia, rez.fondu atd.(+)		
C	2	2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům (-)		
C	2	3	Dary do kapitálu a další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)		
C	2	4	Uhrada ztráty společníky (+)		
C	2	5	Přímé platby na vrub fondů (-)	810	
C	2	6	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně (-)		
C	*	*	*	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-55 532
F	PENĚŽNÍ TOK CELKEM			1 944	
R	Konečný stav peněžních prostředků			4 370	



IV. Zpráva o vztazích podle § 82 zákona o obchodních korporacích

Zpráva o vztazích společnosti LIPRA PORK, a.s., za rok 2016

Představenstvo společnosti LIPRA PORK, a.s., se sídlem Rovensko pod Troskami, Štěpánovice 38, PSČ 512 63, IČO 46356118, zapsané v obchodním rejstříku veden Krajským soudem v Hradci Králové pod sp. zn. B 2942 (dále jen "společnost LIPRA PORK" nebo jen "společnost"), jako společnosti ovládané, vypracovalo podle § 82 zákona o obchodních korporacích (dále jen „ZOK“) následující zprávu o vztazích mezi společností LIPRA PORK a ovládající osobou a mezi společností LIPRA PORK a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále též jen „propojené osoby“) za uplynulé účetní období od 1.1.2016 do 31.12.2016 (dále jen „rozhodné období“).

1. Struktura vztahů

1.1. Struktura vztahů mezi osobami podle úvodního odstavce je rozvětvená a vícestupňová a sestupně se odvíjí od ovládající (fyzické) osoby, jíž byl Ing. Andrej Babiš, nar. 2. 9. 1954, bytem Průhonice, Františka Zemana 876, PSČ 252 43. Ing. Andrej Babiš ovládal v seskupení ovládaných osob (obchodních korporací) přímo tři obchodní společnosti, a to společnost AGROFERT, a.s., IČO 26185610, se sídlem Pyšelská 2327/2, Chodov, 149 00 Praha 4, (dále jen „společnost AGROFERT“), společnost SynBiol, a.s., IČO 26014343, se sídlem Pyšelská 2327/2, Chodov, 149 00 Praha 4, (dále jen „společnost SynBiol“), a společnost AGABSY, a.s. (v části rozhodného období zněla její obchodní firma Kostecké maso uzeniny, a.s.), IČO 26919958, se sídlem Pyšelská 2327/2, Chodov, 149 00 Praha 4. Prvé dvě společnosti ovládají další obchodní korporace (dále jen „korporace“) a tvoří tak dvě skupiny.

1.2. Každá z uvedených dvou skupin ovládaných korporací je podrobena jednotnému řízení té společnosti, prostřednictvím které je ovládána, a tvoří s ní koncern ve smyslu § 79 ZOK. Skupina korporací podrobená jednotnému řízení společnosti AGROFERT s ní tvoří koncern AGROFERT, skupina korporací podrobená jednotnému řízení společnosti SynBiol s ní tvoří koncern SynBiol; existence koncernů byla v rozhodném období uveřejněna ve smyslu § 79 odst. 3 ZOK.

1.3. Společnost LIPRA PORK, a.s. je členem koncernu AGROFERT. Základní struktura koncernu AGROFERT je vertikálně čtyřstupňová, tvořená mateřskou společností AGROFERT a jejími dceřinými, vnukovskými a v malém rozsahu i pravnukovskými korporacemi (až na výjimky obchodními společnostmi). V této struktuře je společnost LIPRA PORK, a.s. společností dceřinou, jejímž je společnost AGROFERT jediným akcionářem. Horizontálně se struktura koncernu AGROFERT neformálně člení do segmentů podle předmětů podnikání a společnost LIPRA PORK, a.s. náleží do segmentu zemědělství.

1.4. Struktura vztahů v seskupení je schematicky znázorněna v příloze. Struktura konkrétních vztahů v seskupení, jejichž účastníkem byla v rozhodném období společnost LIPRA PORK, a.s., a postavení jednotlivých účastníků v této struktuře vyplývá vedle výše uvedených skutečností také z rozčlenění propojených osob jako smluvních stran v rámci přehledu vzájemných smluv podle oddílu 5 (toto rozčlenění v podstatných rysech odpovídá přiloženému schématu).



2. Způsob a prostředky ovládání

2.1. Ovládání společností AGROFERT, SynBiol a AGABSY, a.s., uskutečňoval Ing. Andrej Babiš výlučně svým rozhodováním v postavení jediného akcionáře při výkonu působnosti jejich valných hromad. Ovládání ostatních ovládaných korporací uskutečňuje jediné prostřednictvím prvních dvou uvedených společností, to znamená výlučně nepřímo.

2.1. Z pohledu společnosti LIPRA PORK je vůči ní přímo ovládající osobou společnost AGROFERT, která je zároveň řídící osobou koncernu. Prostředkem tohoto ovládání, které se uskutečňuje v rámci koncernu, je nejen rozhodování společnosti AGROFERT v postavení jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady společnosti LIPRA PORK, ale i pokyny ve smyslu § 81 ZOK při uplatňování jednotného řízení koncernu. Forma těchto pokynů se přizpůsobuje účelu. Zobecňující pokyny jsou vydávány jako vnitrokoncernové přepisy či metodiky apod. Pokyny konkrétnější povahy byly v rozhodném období udílány mimo jiné prostřednictvím členství společnosti AGROFERT v představenstvu společnosti LIPRA PORK.

3. Úloha společnosti LIPRA PORK ve struktuře ovládacích vztahů v seskupení a v obchodních vztazích s propojenými osobami

3.1. Ve vztahu k členům koncernu SynBiol a ke společnosti AGABSY, a.s., nemá společnost LIPRA PORK žádnou funkční úlohu ani jako prvek řízení ani jako dodavatel v rámci obchodní činnosti podle svého předmětu podnikání.

3.2. V rámci koncernu AGROFERT nemá společnost LIPRA PORK vedle své funkce ovládané společnosti žádnou další úlohu ve struktuře ovládacích vztahů.

V obchodních vztazích je společnost LIPRA PORK, a.s. v koncernu AGROFERT úzce specializovaným chovatelem vepřového dobytka, největším producentem vepřového masa v koncernu AGROFERT. Ve svém oboru se zároveň řadí i k největším producentům v České republice. Společnost je svojí specializací, postavením uvnitř koncernu AGROFERT, determinována, jako producent meziprojektu pro finální výrobu a úpravu masných výrobků ve společnosti Kostelecké uzeniny, a.s., kam je směřována většina produkce společnosti.

4. Přehled jednání vykazujících znaky podle § 82 odst. 2 písm. d) ZOK, včetně přesáhnutí hodnoty 36.000.000,- Kč představující 10 % vlastního kapitálu společnosti LIPRA PORK

a) vůči propojeným osobám

Žádná taková jednání nebyla učiněna.

b) vůči třetím osobám mimo seskupení

Žádná taková jednání nebyla učiněna.



5. Přehled vzájemných smluv v rámci seskupení, jejichž smluvní stranou je společnost LIPRA PORK

5.1. Smlouvy s Ing. Andrejem Babišem a se společností Kostecké maso uzeniny, a.s.

Žádná smlouva nebyla uzavřena.

5.2. Smlouvy se společností AGROFERT

(společnost v postavení dodavatele)

- Žádné takové smlouvy nebyly uzavřeny

(společnost v postavení odběratele)

- Smlouva o poskytování poradenství ze dne 30.12.2015
- Smlouva o poskytování výpočetního výkonu ze dne 31.1.2014
- Smlouva o poskytování poradenství ze dne 1.9.2015
- Smlouva o poskytování služeb ze dne 13.1.2016
- Smlouva o elektronické fakturaci ze dne 29.4.2016
- Podlicenční smlouva ze dne 1.6.2016

(ostatní smlouvy)

- Dohoda o poskytnutí ručení ze dne 25.8.2009
- Ručitelské prohlášení ze dne 19.11.2012

5.3. Smlouvy s ostatními členy koncernu AGROFERT (z pohledu společnosti LIPRA PORK sesterskými a jimi ovládanými korporacemi)

5.3.1. Smlouvy se společností AFEED, a.s., IČO 28167813

(společnost v postavení dodavatele)

Žádné takové smlouvy nebyly uzavřeny.

(společnost v postavení odběratele)

- Smlouva o dílo ze dne 1.7.2011 o poskytování poradenství
- Rámcová kupní smlouva ze dne 1.7.2011
- Smlouva o vykonávání vybraných činností ze dne 31.12.2014

(ostatní smlouvy)

Žádné takové smlouvy nebyly uzavřeny.



5.3.2. Smlouvy se společností AGROTEC a.s., IČO 00544957

(společnost v postavení dodavatele)

Žádné takové smlouvy nebyly uzavřeny

(společnost v postavení odběratele)

- Kupní smlouva ze dne 18.1.2016 na dodávku dopravního prostředku

(ostatní smlouvy)

Žádné takové smlouvy nebyly uzavřeny.

5.3.3. Smlouvy se společností Animalco a.s., IČO 00536458

(společnost v postavení dodavatele)

- Kupní smlouva ze dne 27.4.2016 na prodej selat
- Kupní smlouva ze dne 29.4.2016 na prodej selat

(společnost v postavení odběratele)

- Kupní smlouva ze dne 9.2.2015 na dodávky kanců

(ostatní smlouvy)

Žádné takové smlouvy nebyly uzavřeny.

5.3.4. Smlouvy se společností ANIMO Žatec, a.s., IČO 00044628

(společnost v postavení dodavatele)

- Smlouva o poskytování služeb ze dne 28.7.2011
- Smlouva o poradenské činnosti ze dne 1.6.2012
- Kupní smlouva ze dne 4.1.2016 na dodávky inseminačních dávek
- Smlouva o kontrole hmotnosti při zpeněžování ze dne 5.1.2015
- Kupní smlouva ze dne 29.12.2016 na dodávky inseminačních dávek

(společnost v postavení odběratele)

- Kupní smlouva ze dne 5.12.2015 na dodávky selat
- Smlouva o přepravě selat ze dne 2.9.2013

(ostatní smlouvy)

- Smlouva o dílo ze dne 14.3.2012 na poradenství
- Smlouva o spolupráci ze dne 13.5.2016



5.3.5. Smlouvy se společností Cerea, a.s., IČO 46504940

(společnost v postavení dodavatele)
Žádné takové smlouvy nebyly uzavřeny.

(společnost v postavení odběratele)
- Kupní smlouva ze dne 2.7.2012 na dodávky krmných směsí

(ostatní smlouvy)
- Dohoda o zasílání daňových dokladů ze dne 31.7.2014

5.3.6. Smlouvy se společností FARMTEC a.s., IČO 63908522

(společnost v postavení dodavatele)
Žádné takové smlouvy nebyly uzavřeny

(společnost v postavení odběratele)
- Smlouva o dílo ze dne 4.12.2015
- Smlouva o dílo ze dne 11.4.2016
- Smlouva o dílo ze dne 15.8.2016 (dokumentace)
- Smlouva o dílo ze dne 20.9.2016(zpracování žádosti)
- Smlouva o dílo LI/0574 ze dne 30.9.2016(rekonstrukce)
- Smlouva o dílo LI/0594 ze dne 29.9.2016 (rekonstrukce)
- Smlouva o dílo LI/0576 ze dne 30.9.2016(topení)
- Smlouva o dílo LI/0599 ze dne 10.11.2016(hrazení)
- Smlouva o dílo LI/0621 ze dne 23.11.2016(krmení).

(ostatní smlouvy)
Žádné takové smlouvy nebyly uzavřeny.

5.3.7. Smlouvy se společností Kostelecké uzeniny a.s., IČO 46900411

(společnost v postavení dodavatele)
Žádné takové smlouvy nebyly uzavřeny.

(společnost v postavení odběratele)
- Kupní smlouva o prodeji jatečných zvířat ze dne 5.1.2016



(ostatní smlouvy)

Žádné takové smlouvy nebyly uzavřeny.

5.3.8. Smlouvy se společností MAFRA, a.s., IČO 45313351

(společnost v postavení dodavatele)

Žádné takové smlouvy nebyly uzavřeny.

(společnost v postavení odběratele)

- Kupní smlouva ze dne 28.2.2014 na předplatné

(ostatní smlouvy)

Žádné takové smlouvy nebyly uzavřeny.

5.3.9. Smlouvy se společností Mlékárna Hlinsko, a.s., IČO 48169188

(společnost v postavení dodavatele)

Žádné takové smlouvy nebyly uzavřeny.

(společnost v postavení odběratele)

- Kupní smlouva ze dne 5.1.2015 na dodávky syrovátky

(ostatní smlouvy)

Žádné takové smlouvy nebyly uzavřeny.

5.3.10. Smlouvy se společností PREOL, a.s., IČO 26311208

(společnost v postavení dodavatele)

Žádné takové smlouvy nebyly uzavřeny.

(společnost v postavení odběratele)

- Rámcová kupní smlouva ze dne 28.2.2012

(ostatní smlouvy)

Žádné takové smlouvy nebyly uzavřeny.

5.3.11. Smlouvy se společností SPV Pelhřimov, a.s., IČO 25157507

(společnost v postavení dodavatele)

- Kupní smlouva ze dne 2.1.2015 na dodávky inseminační dávek
- Smlouva o kontrole hmotnosti při zpeněžování ze dne 2.1.2015



(společnost v postavení odběratele)
Žádné takové smlouvy nebyly uzavřeny.

(ostatní smlouvy)
- Smlouva o spolupráci ze dne 13.5.2016

5.3.12. Smlouvy se společností ZEM, a.s., IČO 64259587

(společnost v postavení dodavatele)
- Smlouva o odběru kejdy ze dne 1.2.2015

(společnost v postavení odběratele)
- Smlouva o dodání energií ze dne 1.9.2010

(ostatní smlouvy)
- Nájemní a podnájemní smlouva ze dne 13.12.2013

5.3.13. Smlouvy se společností ZZN Polabí, a.s., IČO 45148210

(společnost v postavení dodavatele)
Žádné takové smlouvy nebyly uzavřeny.

(společnost v postavení odběratele)
- Rámcová kupní smlouva ze dne 26.4.2016 na dodávku nafty a LTO
- Kupní smlouva ze dne 1.8.2016 na dodávku dopravní techniky

(ostatní smlouvy)
Žádné takové smlouvy nebyly uzavřeny

5.4. Smlouvy s členy koncernu SynBiol Žádné takové smlouvy nebyly uzavřeny.



6. Posouzení újmy a jejího vyrovnání

V rámci vztahů, které jsou předmětem této zprávy, nevznikla společnosti LIPRA PORK v rozhodném období žádná újma. Nepřichází tak v úvahu posuzování vyrovnání újmy podle § 71 a 72 ZOK.

7. Zhodnocení výhod, nevýhod a rizik

Výsledkem zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích společnosti LIPRA PORK ze vztahů, které jsou předmětem této zprávy, zejména vzhledem ke skutečnosti, že z nich nevznikla společnosti újma, je zjištění, že převládají výhody a z těchto vztahů neplynou rizika.

Ve Štěpánovicích dne 3. února 2017

LIPRA PORK, a.s.

.....
PhDr. Simona Sokolová, zastupující předsedu představenstva společnost AGROFERT, a.s.

.....
Ing. Josef Luka, místopředseda představenstva



Zpráva nezávislého auditora

o ověření řádné účetní závěrky k 31. 12. 2016
společnosti LIPRA PORK, a.s.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O AUDITU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Akcionáři společnosti LIPRA PORK, a.s. se sídlem Štěpánovice 38,
512 63 Rovensko pod Troskami, IČ 463 56 118.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti LIPRA PORK, a.s. (dále také jen Společnost), sestavené na základě českých účetních předpisů ke dni 31. 12. 2016, za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1.1.2016 do 31. 12. 2016 a přílohy, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti LIPRA PORK, a.s. k 31. 12. 2016, nákladů, výnosů, výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými

právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající 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.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna pokračovat v trvání podniku, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se trvání podniku a použití předpokladu trvání podniku při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

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 předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), 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 (materiální) 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 vy-

jádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.

- 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 názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu trvání podniku při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti pokračovat v trvání podniku. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti pokračovat v trvání podniku vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost pokračovat v trvání podniku.
- 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 představenstvo a dozorčí radu 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.

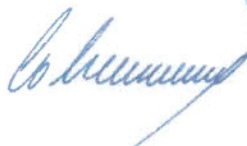
V Brně dne 28. 2. 2017

Kreston A&CE Audit, s. r. o.

Ptašínského 4, 602 00 Brno

oprávnění KAČR č. 007

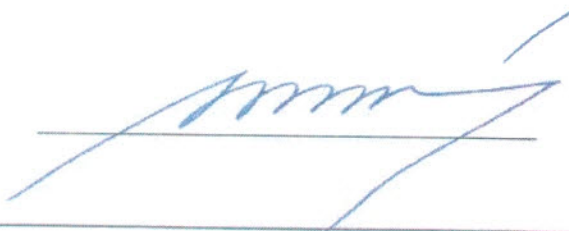
Ing. Libor Cabicar, jednatel společnosti



Odpovědný statutární auditor:

Ing. Leoš Kozohorský

oprávnění KAČR č. 1276



Přílohy:

Výroční zpráva obsahující účetní závěrku skládající se z:

- Rozvahy
- Výkazu zisku a ztráty
- Přílohy
- Zprávy o vztazích