

Výroční zpráva společnosti LIPRA PORK, a.s. za rok 2018

.....
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 31.12.2018

1. Přehled činnosti společnosti
2. Rozbor a vyhodnocení vývoje výkonnosti společnosti
3. Hospodářské postavení společnosti
4. Skutečnosti, které nastaly až po rozvahovém dni 31.12.2018 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. Zaměstnanecské 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

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

1. Struktura vztahů
2. Způsob a prostředky ovládnání
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

V. Zpráva auditora



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 2015	skutečnost 2016	skutečnost 2017	skutečnost 2018
konečný stav prasat ve výkrmu	ks	43 815	32 947	38 034	37 065
přepočtený stav prasnic	ks	4 480	4 341	4 504	4 433

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 devět provozů pro finální produkci jatečných 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 rekonstrukcí 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 dalších letech se společnost soustředila na dosahování co nejlepších zootechnických výsledků současně s přihlédnutím na ekonomickou rentabilitu chovů. V počtu selat na prasnici bylo dosaženo takových výsledků, které jsou srovnatelné s dobrými dánskými chovy. Od roku 2017 probíhala za plného provozu rekonstrukce reprodukčního provozu v Libichově, která bude dokončena v lednu 2019. Tato rekonstrukce umožní při navýšení počtu prasnic úplnou soběstačnost v produkci selat a úplný obrát stáda ve společnosti. Předpokládáme, že tato investice přinese i další navýšení počtu odchovaných selat na prasnici a dalšímu navýšení celkové produkce podniku.

		skutečnost 2015	skutečnost 2016	skutečnost 2017	skutečnost 2018
odchováno selat na přepočtenou prasnici	ks	33,27	33,73	34,55	35,27
celková produkce podniku včetně nákoup. selat	t	19 576	17 044	17 308	18 352
produkce celkem ve výkrmu	t	14 322	12 486	12 635	13 292
prodej prasat v živém včetně selat	t	19 095	16 980	15 957	17 472



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 2018 1,5%. Pokles HV byl zapříčiněn především prudkým nárůstem cen krmných směsí.

(v tis.Kč)	skut. 2014	skut. 2015	skut. 2016	skut.2017	skut. 2018
Tržby (výrobky a služby) celkem	565 516	588 772	512 179	508 035	509 284
Přidaná hodnota	126 923	112 028	102 868	124 469	95 171
Výsledek hospodaření za účetní období	29 052	20 073	25 299	25 125	9306
Vlastní kapitál	355 515	375 430	385 014	409 098	417152
Cizí zdroje	294 363	281 086	200 048	245 074	318 055
Bankovní úvěry	146 678	141 943	85 600	71 200	124 941
Oběžná aktiva – Cizí zdroje	-54 217	-65 868	-9 438	- 10 072	-65 850

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 30-31,- Kč/kg živé hmotnosti (při zachování stávající cenové hladiny krmných plodin). Zisk před zdaněním za rok 2018 ve výši 9 306 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. 2018.

Společnost neregistruje žádnou skutečnost, která by po rozvahovém dni 31.12.2018 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 jatečných 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 jatečných prasat bude setrvalý a bude vycházet z maximalizace využití stávajících výrobních kapacit.

Pro období let 2019 – 2021 se nepředpokládá, že by došlo k převzetí nebo nákupu nových výrobních kapacit.

Snahou společnosti bude provést v roce 2019-2020 rekonstrukci výkrmových hal na provozech Lužec a Tišice a provést rekonstrukci inseminační stanice kanců ve Skršíně, která umožní navýšit stájovou kapacitu pro kance a tím zvýšit i produkci inseminačních dávek. Toto umožní prodej inseminačních dávek i mimo skupinu AGROFERT a stát se komerční inseminační stanicí.

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. Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

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

7. Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí.

V oblasti ochrany životního prostředí plní společnost podmínky, které vyplývají z příslušných zákonných ustanovení a vydaných integrovaných povolení pro provoz 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 „PigCamp“ 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 Dalšíh 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 12. 2. 2019



Ing. Hana Brožová
místopředsedkyně představenstva



Ing. Petr Coufal
člen představenstva



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.

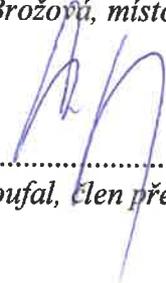
Ve Štěpánovicích dne 12. února 2019

LIPRA PORK, a.s.

představenstvo



.....
Ing. Hana Brožová, místopředsedkyně představenstva



.....
Ing. Petr Coufal, člen představenstva



III. Řádná účetní závěrka

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



ROZVAHA v plném rozsahu

Obchodní firma nebo

jiný název účetní jednotky

LIPRA PORK, a.s.

Ke dni 31.12.2018

(v tisících Kč)

Minimální závazný výčet informací podle vyhlášky č. 500/2002 Sb., 469/2008 Sb., 413/2011 Sb., 293/2014 Sb., 250/2015 Sb., 441/2017 Sb.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

a místo podnikání liší-li se od bydliště

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

Štěpánovice 38

51263 Rovensko pod Troskami

Rok	Měsíc	IČO
2018	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.	1 269 981	-533 622	736 369	670 233
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002.	0	0	0	0
B.	Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)	003.	1 007 033	-533 587	473 446	427 316
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 + 010 + 011)	004.	180	-180	0	18
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje	005.	0	0	0	0
2.	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006.	180	-180	0	18
1.	Software	007.	180	-180	0	18
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.	Poskytnuté 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.	1 006 853	-533 407	473 446	427 298
B. II. 1.	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015.	606 496	-309 346	297 150	298 503
1.	Pozemky	016.	13 574	0	13 574	14 835
2.	Stavby	017.	592 922	-309 346	283 576	283 668
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018.	281 542	-215 564	65 978	68 739
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019.	-3 503	3 503	0	-700
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020.	30 857	-12 000	18 857	19 494
1.	Pěstíelské celky trvalých porostů	021.	0	0	0	0
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022.	30 857	-12 000	18 857	19 494
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.	91 461	0	91 461	41 262
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025.	0	0	0	0
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026.	91 461	0	91 461	41 262
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027.	0	0	0	0
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	0
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035.	0	0	0	0
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 + 72 + 75)	037.	236 180	-35	236 145	236 002
C. I.	Zásoby (ř. 39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038.	120 760	0	120 760	119 374
C. I. 1.	Materiál	039.	6 974	0	6 974	5 764
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.	113 786	0	113 786	113 610
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045.	0	0	0	0
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57 + 68)	046.	114 865	-35	114 830	34 182
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047.	0	0	0	0
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	0
5.	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052.	0	0	0	0
1.	Pohledávky za společníky	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.	114 865	-35	114 830	34 182
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058.	56 824	-35	56 789	21 269
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.	58 041	0	58 041	12 913
1.	Pohledávky za společníky	062.	0	0	0	0
2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063.	0	0	0	0
3.	Stát - daňové pohledávky	064.	7 843	0	7 843	3 900
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065.	665	0	665	79
5.	Dohadné účty aktivní	066.	49 533	0	49 533	8 927
6.	Jiné pohledávky	067.	0	0	0	7
C. II. 3.	Časové rozlišení aktiv (ř. 69 až 71)	068.	0	0	0	0
1.	Náklady příštích období	069.	0	0	0	0
2.	Komplexní náklady příštích období	070.	0	0	0	0
3.	Příjmy příštích období	071.	0	0	0	0
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 73 + 74)	072.	0	0	0	0
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073.	0	0	0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074.	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 76 + 77)	075.	555	0	555	81 446
C. IV. 1.	Peněžní prostředky na pokladně	076.	388	0	388	373
2.	Peněžní prostředky na účtech	077.	167	0	167	81 073
D.	Časové rozlišení aktiv (ř. 79 až 81)	078.	26 768	0	26 768	7 916
D. 1.	Náklady příštích období	079.	69	0	69	66
2.	Komplexní náklady příštích období	080.	0	0	0	0
3.	Příjmy příštích období	081.	26 699	0	26 699	7 849



Označení řádku	PASIVA	Číslo řádku	Běžném účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
	PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147) = ř. 001	082.	736 359	670 233
A.	Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 96 + 99 + 102 + 103)	083.	417 152	409 098
A. I.	Základní kapitál (ř. 85 až 87)	084.	106 304	106 304
A. I. 1.	Základní kapitál	085.	106 304	106 304
A. I. 2.	Vlastní podíly	086.	0	0
A. I. 3.	Změny základního kapitálu	087.	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 89 + 90)	088.	20 958	20 956
A. II. 1.	Ážio	089.	0	0
A. II. 2.	Kapitálové fondy (ř. 91 až 95)	090.	20 958	20 956
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091.	91	91
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	092.	0	0
A. II. 2. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	093.	20 865	20 865
A. II. 2. 4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací	094.	0	0
A. II. 2. 5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	095.	0	0
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 97 + 98)	096.	440	242
A. III. 1.	Ostatní rezervní fond	097.	0	0
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	098.	440	242
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 100 + 101)	099.	280 148	256 471
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100.	280 146	256 471
A. IV. 2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	101.	0	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (ř. 01 - 84 - 88 - 96 - 99 - 103 - 104 - 147)	102.	9 306	25 125
A. VI.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku	103.	0	0
B.+ C.	Cizí zdroje (ř. 105 + 110)	104.	318 056	245 074
B.	Rezervy (ř. 106 až 109)	105.	1 962	6 314
B. I. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	106.	0	0
B. I. 2.	Rezerva na daň z příjmů	107.	733	5 080
B. I. 3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108.	0	0
B. I. 4.	Ostatní rezervy	109.	1 229	1 234
C.	Závazky (ř. 111 + 126 + 144)	110.	316 094	238 760
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 112 + 115 až 122)	111.	63 132	78 150
C. I. 1.	Vydané dluhopisy (ř. 113 + 114)	112.	0	0
C. I. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	113.	0	0
C. I. 1. 2.	Ostatní dluhopisy	114.	0	0
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	115.	43 421	56 800
C. I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	116.	0	0
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	117.	0	0
C. I. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	118.	0	0
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119.	0	0
C. I. 7.	Závazky - podstatný vliv	120.	0	0
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121.	19 711	21 350
C. I. 9.	Závazky - ostatní (ř. 123 až 125)	122.	0	0
C. I. 9. 1.	Závazky ke společníkům	123.	0	0
C. I. 9. 2.	Dohadné účty pasivní	124.	0	0
C. I. 9. 3.	Jiné závazky	125.	0	0



Označení řádku a	PASIVA b	Číslo řádku c	Běžném účetní období	Minulé účetní období
			1	2
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 127 + 130 až 136)	126.	252 982	160 610
C. II. 1.	Vydané dluhopisy (ř. 128 + 129)	127.	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy	128.	0	0
2.	Ostatní dluhopisy	129.	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	130.	81 520	14 400
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131.	1	-15
4.	Závazky z obchodních vztahů	132.	144 571	139 407
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	133.	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134.	20 000	0
7.	Závazky - podstatný vliv	135.	0	0
8.	Závazky - ostatní (ř. 137 až 143)	136.	6 870	6 818
1.	Závazky ke společníkům	137.	0	0
2.	Krátkodobé finanční výpomoci	138.	0	0
3.	Závazky k zaměstnancům	139.	3 540	3 277
4.	Závazky za sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	140.	1 962	1 985
5.	Stát - daňové závazky a dotace	141.	715	654
6.	Dohadné účty pasivní	142.	161	390
7.	Jiné závazky	143.	492	512
C. III.	Časové rozlišení pasiv (ř. 145 + 146)	144.	0	0
C. III. 1.	Výdaje příštích období	145.	0	0
2.	Výnosy příštích období	146.	0	0
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 148 + 149)	147.	1 151	16 061
D. 1.	Výdaje příštích období	148.	1 151	16 061
2.	Výnosy příštích období	149.	0	0

Sestaveno dne	
12.2.2019	
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání
akciová společnost	zemědělská prvovýroba

Vyplněno programem WinFAS



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Minimální závazný výčet
informací podle vyhlášky č.
500/2002 Sb., 469/2008 Sb.,
413/2011 Sb., 293/2014 Sb.,
250/2015 Sb., 441/2017 Sb.

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

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

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

Ke dni 31.12.2018
(v tisících Kč)

Štěpánovice 38
51263 Rovensko pod Troskami

Rok	Měsíc	IČO
2018	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.	509 284	508 035
II.	Tržby za prodej zboží	002.	0	0
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	003.	438 569	424 572
A.	1. Náklady vynaložené na prodej zboží	004.	0	0
	2. Spotřeba materiálu a energie	005.	350 781	340 757
	3. Služby	006.	87 788	83 815
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	007.	5 782	-11 043
C.	Aktivace	008.	-30 238	-29 963
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	009.	70 507	66 610
D.	1. Mzdové náklady	010.	51 984	49 008
	2. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	011.	18 523	17 602
	1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	012.	17 180	16 307
	2. Ostatní náklady	013.	1 343	1 295
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	014.	53 744	52 256
E.	1. Úpravy hodnot dlouhodobého a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	015.	53 744	52 256
	1. Úpravy hodnot dlouhodobého a hmotného majetku - trvalé	016.	52 825	50 413
	2. Úpravy hodnot dlouhodobého a hmotného majetku - dočasné	017.	919	1 843
	2. Úpravy hodnot zásob	018.	0	0
	3. Úpravy hodnot pohledávek	019.	0	0
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	020.	62 755	42 701
III.	1. Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	021.	20 142	12 952
	2. Tržby z prodaného materiálu	022.	1 092	923
	3. Jiné provozní výnosy	023.	41 521	28 826
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	024.	19 735	14 700
F.	1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	025.	9 182	4 782
	2. Prodaný materiál	026.	6 663	6 266
	3. Daně a poplatky	027.	1 033	863
	4. Rezervy v provozní oblasti a kompletní náklady příštích období	028.	-5	276
	5. Jiné provozní náklady	029.	2 862	2 513
A	Provozní výsledek hospodaření (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	030.	13 940	33 604
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 + 33)	031.	0	0
IV.	1. Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	032.	0	0
	2. Ostatní výnosy z podílů	033.	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	034.	0	0



Označení řádků a	Text b	Číslo řádku c	Běžné účetní období	Minulé účetní období
			1	2
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)	035.	0	0
V.	1. Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	036.	0	0
	2. Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	037.	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	038.	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)	039.	0	0
VI.	1. Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	040.	0	0
	2. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	041.	0	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	042.	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	043.	1 952	1 669
J.	1. Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	044.	192	0
	2. Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	045.	1 760	1 669
VII.	Ostatní finanční výnosy	046.	0	5
K.	Ostatní finanční náklady	047.	312	386
*	Finanční výsledek hospodaření (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	048.	-2 264	-2 050
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř. 30 + 48)	049.	11 676	31 554
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	050.	2 370	6 429
L.	1. Daň z příjmů splatná	051.	4 009	5 709
	2. Daň z příjmů odložená	052.	-1 639	720
**	Výsledek hospodaření po zdanění (ř. 49 - 50)	053.	9 306	25 125
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům	054.	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (ř. 53 - 54)	055.	9 306	25 125
*	Čistý obrát za období (ř. I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII)	056.	572 039	550 741

Sestaveno dne	
12.2.2019	
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání
akciová společnost	zemědělská prvovýroba

Vyplněno programem WinFAS



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 2018

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O ÚČETNÍ JEDNOTCE

a) Obchodní firma: LIPRA PORK, a.s.

b) Sídlo: v obci Štěpánovice na adrese Štěpánovice 38, 512 63 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) Změna ve způsobu jednání – počet jednatelů:

V účetním období roku 2018 nenastaly ve složení statutárních orgánů žádné změny.

Dne 20.12.2018 byly rozhodnutím jediného akcionáře provedeny tyto změny ve struktuře statutárních orgánů, avšak s platností od 1.1.2019.

Z funkce místopředsedy představenstva byl odvolán Ing. Josef Luka a z funkce členky představenstva paní Helena Lhotková. Dále proběhla změna ve složení dozorčí rady, kde z funkce předsedy dozorčí rady byl odvolán Ing. Martin Krystián a z funkce dozorčí rady Ing. Hana Brožová.

Na uvolněná místa v představenstvu byli jmenováni Ing. Hana Brožová a Ing. Michal Jedlička a na uvolněná místa v dozorčí radě byly jmenovány Ing. Lenka Palivcová a paní Helena Lhotková

h) Organizační struktura

Volenými orgány společnosti podle zákona o obchodních korporacích jsou:

- představenstvo po celé období roku 2018 pracovalo ve složení

Předseda představenstva: AGROFERT, a.s., předseda, v zastoupení paní PhDr. Simonou Sokolovou
Místopředseda představenstva: Ing. Josef Luka



Členové představenstva:

Ing. Petr Coufal
Ing. Pavel Kerber
Helena Lhotková

- dozorčí rada po celé období roku 2018 pracovala ve složení

Předseda dozorčí rady:

Ing. Martin Krystián

Členové dozorčí rady:

Ing. Hana Brožová

Ing. Karel Hlaváč

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, Lipeč 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 měla společnost po celé účetní období 2018.

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.

Společnost je součástí konsolidačního celku mateřské společnosti AGROFERT, a.s., IČO 26185610, která zveřejňuje konsolidovanou účetní závěrku.

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 2018 – viz bod 4c)

Žádné.

k) Společnost nemá a ani ve srovnatelném účetním období 2018 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 2018 a 2017.

3. POUŽITÉ ÚČETNÍ METODY, ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ

Účetní metody, způsoby oceňování a odpisování, které společnost používala v účetních obdobích a při sestavení účetní závěrky za roky 2018 a 2017 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč, jehož doba použitelnosti převyšuje 1 rok, je v roce 2018 a 2017 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, jehož doba použitelnosti převyšuje 1 rok, se v roce 2018 a 2017 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.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku představuje rozdíl mezi oceněním obchodního závodu (nebo jeho části) nabytého zejména převodem nebo přechodem za úplatu či vkladem nebo oceněním majetku a závazků v rámci přeměn obchodní korporace a souhrnem jeho ocenění jednotlivých složek majetku v účetnictví prodávající, vkládající, zanikající nebo rozdělované společnosti sníženým o převzaté dluhy.

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
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	-
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	15
Dospělá zvířata	2

c) Finanční majetek a peněžní prostředky

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech, 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.

Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti.

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 pořizovací cenou, přecenění se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků. Majetkové účasti v ovládaných, řízených a přidružených společnostech však společnost k 31.12.2018 nevlastní.

Ostatní majetkové účasti se k rozvahovému dni oceňují reálnou hodnotou. Reálná hodnota představuje tržní hodnotu, která je vyhlášena na tuzemské či zahraniční burze, případně ocenění kvalifikovaným odhadem nebo posudkem znalce, není-li tržní hodnota k dispozici. Není-li objektivně možné stanovit reálnou hodnotu, oceňují se ostatní majetkové účasti 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 případech, 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. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými či nepeněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu, dary do hmotného majetku apod..

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 zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a 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. Případné rezervy na daně z příjmů jsou vykazovány snížené o uhrazené zálohy.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou, které účetní jednotka k 31.12.2018 však nevlastní.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, 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 daň 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 vyazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiv a 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.

D) 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.

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 2018	180				180
Celkem 2017	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	-162	-18				-180		0
Ocenitelná práva								
Goodwill								
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek								
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek								
<i>Další majetek - specifikujte</i>								
Zálohy na nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek								
Celkem 2018	-162	-18				-180		0
Celkem 2017	-144	-18				-162		18

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.

K 31.12.2018 společnost neeviduje v nehmotném majetku povolenky na emise a preferenční limity, dále neeviduje drobný nehmotný majetek neuvedený v rozvaze.

Společnost neupravila ocenění nehmotného dlouhodobého majetku.

V roce 2018 a 2017 společnost nezískala bezplatně dlouhodobý nehmotný majetek.

Společnost nemá drobný nehmotný majetek neuvedený v rozvaze.

V roce 2018 a 2017 společnost nezískala bezplatně, nad rámec přidělených povolenek na emise a preferenční limity, dlouhodobý nehmotný majetek.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	14 835	0	1 261		13 574
Stavby	579 126	15 074	1 277		592 923
Právo stavby a obdobná věcná práva k nemovitostem					
Stroje, přístroje a zařízení	225 220	17 705	2 278		240 647
Dopravní prostředky	40 865	4 677	4 850		40 692
Inventář	269		66		203
Jiný dlouhodobý hmotný majetek					
Umělecká díla					
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	41 262	147 771	97 572		91 461
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek					
Opravná položka k nabytému majetku					
Dospělá zvířata	31 695	20 701	21 539		30 857
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-3 503				-3503
Celkem 2018	929 769	205 928	128 843		1 006 854
Celkem 2017	869 102	164 928	104 262		929 768

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	13 574
Stavby	-293 453	13355		-1277		-305 531	-3 815	592 923
Právo stavby a obdobná věcná práva k nemovitostem								
Stroje, přístroje a zařízení	-169 655	-18847		2278		-186 224	-1 004	240 647
Dopravní prostředky	-25 795	-7187		4850		-28 132		40 692
Inventář	-269	66		0		-203		0
Jiný dlouhodobý hmotný majetek								
Umělecká díla								
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek								
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek								
Opravná položka k nabytému majetku								



Dospělá zvířata	-12 201	-21338	21539	-12 000		30 857
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	2 802	234		3 036		-467
Celkem 2018	-498 571	-33717	27390	-529 054	-4 819	1 009 687
Celkem 2017	-480 515	-54 944	36 889	-498 570	-3 900	427 298

K 31. 12. 2018 a 31. 12. 2017 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 8 541 tis. Kč a 8 022 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 2018 a 2017 zaúčtován odpis oceňovacího rozdílu k nabytému majetku ve výši 233 tis. Kč.

Společnost nevytvořila zákonnou rezervu na opravy dlouhodobého hmotného majetku.

V roce 2018 a 2017 společnost nezískala bezplatně dlouhodobý hmotný majetek.

Majetek (*budovy a pozemky*) byl k 31. 12. 2018 a 31. 12. 2017 zastaven na krytí úvěru u Komerční banky, a.s. a MONETA Bank a.s.. Majetek se nachází na katastrálním území Libřice a Lipeč (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. 12.2018 (v tis. Kč)

Žádné.

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly k 31. 12. 2018 :

žádné

5. ZÁSoby

Zásoby společnosti k 31. 12. 2018 a 31. 12. 2017 v zůstatkové hodnotě 120 760 tis. Kč a 119 374 tis. Kč a nebyly zatíženy zástavním právem.



Součástí zásob jsou následující druhy zvířat: časný odstav selat, předvýkrm prasat, výkrm prasat, prasničky, psi, ovce v celkové zůstatkové hodnotě 113 786 tis. Kč.

6. POHLEDÁVKY

V minulých obdobích byla vytvořena opravná položka na základě rozhodnutí vedení společnosti na pohledávku za společností JET COMPANY s.r.o. (viz bod 7). Dle našich zjištění je tato společnost v likvidaci.

K 31. 12. 2018 a 31. 12. 2017 neměla společnost žádné dlouhodobé pohledávky ani pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

Žádné pohledávky společnosti nejsou kryté zástavním právem.

K 31. 12. 2018 a 31. 12. 2017 neměla společnost dlouhodobé pohledávky.

Dohadné účty aktivní ve výši 49 533 tis. Kč jsou tvořeny: očekávanou dotací od SZIF v celkové výši 49 465 tis. Kč (viz. Bod 23) a dále 68 tis. Kč očekávaným pojistným plněním za nevyřízené pojistné události roku 2018.

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. 2016	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2017	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2018
dlouhodobému majetku	2057	1895	52	3900	2815	1895	4820
zásobám							
pohledávkám – zákonné	35	0	0	35	0	0	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. 2018 a 2017 neměla společnost zůstatky účtů s omezeným disponováním.

Společnost má otevřený kontokorentní účet u Komerční banky a.s., který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 50 000 tis. Kč., dále kontokorentní úvěr UniCredit bank 50 000 tis. Kč. Nacerpáno u KB 16 822 tis. Kč a UniCredit bank 49 314 tis. Kč.



Společnost neměla k 31. 12. 2018 a 31. 12. 2017 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 69 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 26 699 tis. Kč zahrnují zúčtování předávací ceny 2018 z obchodu se společnostmi se společností Cerea a.s. a Kostelecké uzeniny, a.s.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

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

	Zůstatek k 31. 12. 2016	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2017	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2018
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		0			0
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	0			0
Statutární a ostatní fondy	769	1727	2254	242	198		440
Nerozdělený zisk/ Neuhrazená ztráta minulých let	226 077	30 394		256471	23 675		280 146
Jiný výsledek hospodaření minulých let	-15 566	15 566		0			0
Výsledek hospodaření běžného účetního období	25 299	25 125	25 299	25 125	9306	25125	9306
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)							
Vlastní kapitál celkem	385 014	72 898	48 814	409 098	33 179	25125	417 152



Základní kapitál společnosti se skládá z 1 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 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. 2018 a 31. 12. 2017 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.

V roce 2016 byly zaúčtovány opravy minulých let. Protože opravy se týkaly let 2014, nebyly o tyto úpravy upravovány údaje roku 2015 ve výkazech. Na základě rozhodnutí jediného akcionáře byly přesunuty do nerozděleného zisku minulých let.

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře společnosti konaných dne 26.6.2018 a dne 22.6.2017 bylo schváleno rozdělení zisku za rok 2017 a 2016 s tím, že bylo rozhodnuto nevyplácet podíly na zisku roku 2017 a 2016. Akcionář rozhodl výsledek hospodaření za rok 2017 přidělit na účet nerozděleného zisku minulých let ve výši 23 675 163,86 Kč a na příděl do sociálního fondu ve výši 1 450 000,00 Kč, a to z celkové částky 25 125 163,86.

Představenstvo navrhuje výsledek hospodaření za rok 2018 rozdělit takto :
1 400 000,- Kč příděl do sociálního fondu a zbytek ve výši 7 906 165,95 Kč na účet hospodářského výsledku minulých let.

11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2016	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2017	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2018
Na daň z příjmu	651	5080	651	5080	3945	5080	3945
ostatní	957	1234	957	1234		5	1229

Zákonná rezerva nebyla vytvořena.

Byla vytvořena rezerva na daň z příjmu ve výši 3 945 tis. Kč na základě předběžného daňového přiznání k DPPO.

Ostatní rezervy jsou vytvořeny za účelem za účelem výplaty mezd za nevyčerpanou dovolenou ve výši 1 094 tis. Kč na základě podkladů ze mzdové účtárny společnosti a 135 tis. na očekávaný soudní spor s Českou pojišťovnou.



12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Dlouhodobé zálohy k 31. 12. 2018 a 31. 12. 2017 nebyly přijaty.

Společnost neměla k 31. 12. 2018 a 31. 12. 2017 emitované dluhopisy, dlouhodobé směnky k úhradě a ostatní dlouhodobé závazky.

Společnost nemá žádné dlouhodobé závazky.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2018 a 31. 12. 2017 neměla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti (více než 180 dní).

K 31. 12. 2018 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. 2018 1 962 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení, žádné však nejsou po lhůtě splatnosti.

Dohadné účty pasivní zahrnují částku ve výši 161 tis. Kč. nezúčtované dodávky spotřeby elektřiny, plynu a vody.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 22).

Společnost má načerpán úvěr ve výši 20 000 tis. Společnost PROFROST, a.s.

14. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI

		Úroková sazba	Celkový limit v tis.Kč	2018 Částka v tis. Kč	2017 Částka v tis. Kč
Bankovní úvěry	CZK investice, splatnost do 2022	PRIBOR + marže do 2 %	130 000	55 600	71 200
Kontokorentní účty	CZK /Splatnost do 1 roku	PRIBOR + marže do 1%	100 000	66 136	0
Finanční výpomoci SG Eguigment Finance	Splatnost 3 měsíce- 2 roky Splatnost 4 roky a 2 měsíce	FIX 2,5%	- 4 018	- 3 205	- 0
Celkem				58 805	71 200
Splátka v následujícím roce				15 384	14 400
Splátky v dalších letech investiční				43 421	56 800



Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům a finančním výpomocím za rok 2017 a 2018 činily 1 669 tis. Kč a 1 760 tis. Kč,

Smlouvy o kontokorentních účtech obsahují všeobecné podmínky, které společnost k 31. 12. 2017 a 31. 12. 2018 dodržovala.

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

1. Ukazatel celkové zadluženosti 55%

K 31. 12. 2018 společnost tuto podmínku dodržovala.

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

	Bankovní úvěry	Kontokorentní účty	Finanční výpomoci
2018	14 400	0	0
2019	14 400	0	0
2020	14 400	0	0
2021	12 400	0	0

Přehled splatností společnosti SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o.
Poskytnutí úvěru: 4 018 000 Kč.

	461160101 Bankovní úvěry	461160102 Splátka	zůstatek
2018	4 018	813	3 205
2019	3 205	984	2 221
2020	2 221	1 010	1 211
2021	1 211	1 036	175
2022	175	175	0

15. POLOŽKY ČASOVÉHO ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období ve výši 17 212 tis. Kč zahrnují výdaje na zúčtování dodávek plynu a el. energie. Výnosy příštích období nejsou.

16. DERIVÁTY

Společnost nemá uzavřené smlouvy o derivátech.

17. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Na základě předběžné kalkulace společnost vyčíslila daň následovně (v tis. Kč):

	2017	2018
Zisk (Ztráta) před zdaněním	31 554	11 676



Nezdanitelné výnosy		7 730
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	4 692	6 626
Neodečitatelné náklady	5 526	11 171
Tvorba opravných položek	1 843	
Tvorba rezerv	3 022	8 878
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	661	2 293
Zdanitelný příjem	29 255	20 951
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
Daňová ztráta odečet	0	0
Sleva na dani	52	36
Splatná daň	5 507	3 945

V roce 2017 a 2018 nebyla společnosti doměřena daň z příjmů. Na DPPO 2018 byla vytvořena rezerva na daň z příjmu ve výši 3 944 690,- Kč, na zálohách bylo zapláceno 3 212 400,- Kč.

Společnost má k 31. 12. 2018 evidovaných daňových nedoplatků ve výši 714 tis. Kč, a to daně ze závislé činnosti fyzických osob, z titulu mezd za prosinec 2018. 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	2018		2017	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku		20860		22 325
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k pohledávkám				
OP k zásobám				
OP k dlouhodobému majetku	916		741	
Rezervy	233		234	
Daňové závazky, pojistné	0		0	
Daňová ztráta z minulých let	0		0	
Celkem		19711		21 350
		19711		21 350

Společnost zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 19 711 tis. Kč z titulu výše uvedených skutečností.

18. LEASING

Společnost nemá majetek najatý společností formou finančního leasingu.



19. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost měla k 31. 12. 2018 a 31. 12. 2017 majetek a závazky (peněžní a nepeněžní povahy), které nejsou vykázány v rozvaze. Jedná se o operativní evidovaný majetek ve výši 8 541 tis. Kč k datu 31.12.2018 a zastavený majetek ve prospěch Unicredit Bank a.s. a MONETA Bank a.s. ve výši 121 879 tis. Kč, které jsou vedeny v podrozvahové evidenci.

20. VÝNOSY

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

	2017		2018	
	Domácí	Zahraníční	Domácí	Zahraníční
Prodej výrobků	505 139	0	506 826	0
Prodej služeb	3 446	0	2 458	0
Tržby z prodeje majetku	12 792	160	20 027	115
Výnosy celkem	521 377	160	529 311	115

Převážná část výnosů společnosti za rok 2018 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):

	2017		2018	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	114	5	117	4
Mzdy	46 470	2 537	48 925	3 059
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15 731	577	16 763	417
Sociální náklady	1 281	14	1 334	9
Osobní náklady celkem	63 482	3 128	67 022	3 485

V roce 2018 a 2017 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů odměny v celkové výši 2 537 tis. Kč a 3 059 tis. Kč.

22. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2018 a 2017 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 řídicí pracovníci nevlastnili k 31. 12. 2018 a 31. 12. 2017 žádné akcie ani podíly společnosti.

Dlouhodobé pohledávky za spřízněnými osobami.
Žádné.

Společnost běžně prodává výrobky spřízněným osobám. V roce 2018 a 2017 dosáhl tento objem prodeje 498 722 tis. Kč a 484 599 tis. Kč. – dle OV01

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. 2018 (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2017	2018
Kostecké uzeniny	30 dní	20 116	75 846
Animalco, a.s.	30 dní	0	603
ANIMO Žatec	30 dní	592	720
Cerea a.s.	60 dní	7849	5550
SPV Pelhřimov a.s.	30 dní	134	592
AGROTEC	14 dní	35	0
MAFRA a.s.	14 dní	0	1
Celkem		28 726	83 312

Společnost nakupuje zboží, výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2018 a 2017 činily nákupy 402 361 tis. Kč a 316 561 tis. Kč. – OV01

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. 2018 (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2017	2018
Cerea, a.s.	60 dní	84 985	87 199
AFEED, a.s.	30 dní	3 713	4 646
FARMTEC a.s.	30 dní	4 857	11 350
ZZN Pelhřimov a.s.	30 dní	976	1 008
Kostecké uzeniny	30 dní	16 644	632
AGROFERT a.s.	30 dní	287	239
Mlékárna Hlinsko	30 dní	112	136
PREOL a.s.	30 dní	148	0
AGRI CS a.s.	30 dní	0	0
ZEM, a.s.	30 dní	48	53
SPV Pelhřimov a.s.	30 dní	0	407
Centrální laboratoř	30 dní	0	13
Animalco a.s.	30 dní	1 159	3 373
ANIMO Žatec	30 dní	0	152
ZZN Polabí a.s.	30 dní	1 492	2
Profrost			20 080
Celkem		114 422	129 290

Přehled dlouhodobých závazků vůči spřízněným osobám k 31. 12. 2018 (v tis. Kč):

18



Žádné.

23. DOTACE

Společnost přijala v roce 2018 dotace v následující struktuře:

V (tis. Kč)	Dotace přijaté 2018		Dotace vykázané 2018	
	Provozní dotace	Investiční dotace	Provozní dotace	Investiční dotace
Dotace na zemědělskou činnost	34131	0	40 061	39 415
Jiné dotace	0	0	0	0

K 31.12.2018 společnost očekává vyplacení investiční dotace od Státního zemědělského intervenčního fondu v celkové výši 39 415 tis. Kč za rekonstrukci střediska Libichov.

24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

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

	2017	2018
Ostatní provozní výnosy	28 826	40 820
Ostatní provozní náklady	2 511	2 521

Finanční výnosy a finanční náklady

	2017	2018
Výnosové úroky	5	0
Nákladové úroky	1 669	1 952
Ostatní finanční výnosy	0	0
Ostatní finanční náklady	386	312
Celkem	2 060	2 264

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 pouze ve výši 5 tis. Kč jako výnosové úroky z běžných bankovních účtů.

Ostatní finanční náklady tvoří náklady na bankovní poplatky a kurzové ztráty.

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



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

Od 1.1.2019 je zapsáno nové složení představenstva a dozorčí rady:

Představenstvo ve složení:

Předseda představenstva: AGROFERT, a.s. IČ: 26185610, zastoupený paní PhDr. Simonou Sokolovou

Místopředseda představenstva: Ing. Hana Brožová
Členové představenstva: Ing. Petr Coufal
Ing. Michal Jedlička
Ing. Pavel Kerber

Dozorčí rada ve složení:

Předseda dozorčí rady: Helena Lhotková
Členové dozorčí rady: Ing. Lenka Palivcová
Ing. Karel Hlaváč

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):
12.2.2019	Ing. Hana Brožová Místopředsedkyně představenstva Ing. Petr Coufal Člen představenstva	Ing. Hana Brožová Ing. Jiřina Baierová



Příloha č. 1

Přehled o peněžních tocích (v tis. Kč):



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(výkaz cash-flow)

ke dni 31.12.2018

IČO 46 356 118

Položka výkazu		Aktuální období	Minulé období
P	Počáteční stav peněžních prostředků	81 446	4 370
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z	Výsledek hospodaření	11 676	31 554
A 1	CELKEM úpravy o nepeněžní operace	44 031	45 725
A 1 1	Odpisy stálých aktiv (+)	52 125	50 179
A 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	914	2 120
A 1 3	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (+/-)	-10 960	-8 170
A 1 4	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)		
A 1 5	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky (-)	1 952	1 669
A 1 6	Úpravy o ostatní nepeněžní operace (+/-)	0	-73
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	55 707	77 279
A 2	CELKEM změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-77 368	82 304
A 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv (+/-)	-59 792	55 279
A 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv (+/-)	-16 191	38 060
A 2 3	Změna stavu zásob (+/-)	-1 385	-11 035
A 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů		
A * *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	-21 661	159 583
A 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných (-)	-1 929	-1 699
A 4	Přijaté úroky (+)	0	0
A 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období (-)	-8 357	-1 280
A 7	Přijaté dividendy a podíly na zisku		
A * * *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-31 947	156 604
Peněžní toky z investiční činnosti			
B 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-141 342	-77 594
B 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	19 910	13 593
B 3	Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B * * *	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-121 432	-64 001
Peněžní toky z finančních činností			
C 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků (+/-)	73 741	-14 400
C 2	CELKEM dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-1 252	-1 127
C 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení zákł. 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	Úhrada ztráty společníky (+)		
C 2 5	Přímé platby na vrub fondů (-)	-1 252	-1 127
C 2 6	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně (-)		
C * * *	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	72 489	-15 527
F	PENĚŽNÍ TOK CELKEM	-80 890	77 076
R	Konečný stav peněžních prostředků	556	81 446

Ze dne: 12.2.2019	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky Ing. Jiřina Baierová 	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou  Ing. Hana Brožová, místopředseda představenstva, a.s.
----------------------	---	--



Zpráva o vztazích společnosti LIPRA PORK, a.s., za rok 2018

Představenstvo společnosti LIPRA PORK, a.s. (dále jen „společnost LIPRA PORK“ nebo jen „společnost“), IČO 46356118, se sídlem na adrese Štěpánovice 38, 512 63 Rovensko pod Troskami a zapsané v obchodním rejstříku pod sp. zn. B 2942 vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, 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. 2018 do 31. 12. 2018 (dále jen „rozhodné období“).

1. Struktura vztahů

1.1. Struktura vztahů mezi propojenými osobami je rozvětvená a víceúrovňová a odvíjí se od ovládající (fyzické) osoby, jíž je Ing. Zbyněk Průša, nar. 6. 12. 1953, bytem Sluneční 2355, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm (dále jen „ovládající osoba“). Ovládající osoba ovládá v seskupení ovládaných osob (obchodních korporací) přímo tři obchodní společnosti. Dvě z těchto společností, a to společnost AGROFERT, a.s. (dále jen „společnost AGROFERT“), IČO 26185610, se sídlem na adrese Pyšelská 2327/2, Chodov, 149 00 Praha 4, a společnost SynBiol, a.s. (dále jen „společnost SynBiol“), IČO 26014343, se sídlem na adrese Pyšelská 2327/2, Chodov, 149 00 Praha 4, ovládá ovládající osoba v rámci působnosti jejich valných hromad, jakožto svěřenský správce svěřenského fondu AB private trust I; společnost AGROFERT i společnost SynBiol ovládají další obchodní korporace (dále jen „korporace“) a tvoří tak dvě skupiny korporací. Třetí společnost, a to společnost Valašský golfový klub spol. s r.o. (dále jen „společnost Valašský golfový klub“), IČO 25874187, se sídlem na adrese Horní Paseky 2664, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm, ovládá ovládající osoba v postavení jediného společníka sama o sobě.

1.2. Každá z výše zmíněných 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 je členem koncernu AGROFERT. Základní struktura koncernu AGROFERT je vertikálně pětistupňová, tvořená mateřskou společností AGROFERT a jejími dceřinými, vnukovskými a v malém rozsahu i právnickými, popřípadě prapravnukovskými korporacemi (až na výjimky obchodními společnostmi). V této struktuře je společnost LIPRA PORK společností dceřinou, jejímž je společnost AGROFERT jediným akcionářem. Horizontálně se struktura koncernu AGROFERT neformálně člení do segmentů podle předmětů podnikání a společnost LIPRA PORK náleží do segmentu prvovýroby.

1.4. Základní struktura vztahů v seskupení je znázorněna ve schématu, které je nedílnou přílohou této zprávy. Struktura konkrétních vztahů v seskupení, jejichž účastníkem byla v rozhodném období společnost LIPRA PORK, 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 uvedeného v článku 5 této zprávy.



2. Způsob a prostředky ovládnání

2.1. Přímé ovládnání společností uvedených shora v odst. 1.1. v rozhodném období uskutečňovala ovládající osoba výkonem svých akcionářských práv (práv společníka). Ovládnání ostatních ovládaných korporací je uskutečňováno jedině prostřednictvím společností AGROFERT a SynBiol, to znamená výlučně nepřímě.

2.2. Z pohledu společnosti LIPRA PORK vykonává vůči ní přímé ovládnání společnost AGROFERT, která je zároveň řídicí osobou koncernu. Prostředkem tohoto ovládnání, 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, jehož má být jednotným řízením dosaženo. Zobecňující pokyny jsou vydávány jako vnitrokoncernové přepisy či metodiky apod. Pokyny konkrétnější povahy byly v rozhodném období udíleny 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 Valašský golfový klub 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.

3.3. V obchodních vztazích je společnosti 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 Kostecké uzeniny, a.s., kam je směřována většina produkce společnosti.

4. Přehled jednání vykazujících znaky podle § 82 odst. 2 písm. d) ZOK (dotčená jednání)

4.1. Dotčená jednání vůči propojeným osobám:

Žádná taková jednání nebyla učiněna.

4.2. Dotčená jednání 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 se společností AGROFERT

(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)

- *Smlouva o zpracování osobních údajů ze dne 19.10.2018*

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

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

(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*

5.2.2. Smlouvy se společností AGRI CS a.s., IČO 26243334

(společnost v postavení odběratele)

- *Smlouvy uzavřené v průběhu roku 2018 na základě objednávek k celkovému počtu 18.*

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

(společnost v postavení odběratele)

- *Kupní smlouva č.3150091760 ze dne 9.1.2018 na dodávku dopravního prostředku*
- *Kupní smlouva č.311201118 ze dne 29.11.2018 na dodávku dopravního prostředku*



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

(společnost v postavení dodavatele)

- *Kupní smlouva ze dne 29.4.2016 na prodej prasat*

(společnost v postavení odběratele)

- *Kupní smlouva ze dne 9.2.2015 na dodávky kanců*
- *Kupní smlouva na nákup plemenných prasniček ze dne 28.2.2017*

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

(společnost v postavení dodavatele)

- *Kupní smlouva ze dne 3.1.2018 na dodávky inseminačních dávek*
- *Smlouva o kontrole hmotnosti při zpeněžování ze dne 5.1.2015*

(společnost v postavení odběratele)

- *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*
- *Smlouva o zápůjčce ze dne 23.7.2018*
- *Dohoda o vzájemné spolupráci v projektu PigCamp ze dne 14.10.2018*

5.2.6. Smlouvy se společností Centrální laboratoř s.r.o., IČO 28137043

(společnost v postavení odběratele)

- *Smlouvy uzavřené v průběhu roku 2018 na základě objednávek k celkovému počtu 7.*

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

(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*



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

(společnost v postavení odběratele)

- *Smlouva o dílo LI/0742 ze dne 1.8.2017 (rošty) ve znění pozdějšího dodatku*
- *Smlouva o dílo LI/0790 ze dne 31.1.2018 (oprava potrubí)*
- *Smlouva o dílo LI/0801 ze dne 7.3.2018 (rekonstrukce hal)*
- *Smlouva o dílo LI/0830 ze dne 30.5.2018 (čerpadla)*
- *Smlouva o dílo LI/0811 ze dne 30.5.2018 (krmení)*
- *Smlouva o dílo LI/0839 ze dne 26.6.2018 (rekonstrukce hal)*
- *Smlouva o dílo LI/0840 ze dne 29.6.2018 (oprava potrubí)*
- *Smlouva o dílo LI/0858 ze dne 24.6.2018(rekonstrukce střechy)*
- *Smlouva o dílo LI/0854 ze dne 24.5.2018 (oprava potrubí)*
- *Smlouva o dílo LI/0858 ze dne 12.9.2018 (oprava potrubí)*
- *Smlouva o dílo LI/0859 ze dne 12.9.2018 (oprava potrubí)*
- *Smlouva o dílo č.1220008557 ze dne 26.9.2018 (zpracování žádosti)*
- *Smlouva o dílo LI/0842 ze dne 10.10.2018 (oprava zásobníků)*
- *Smlouva o dílo LI/0874 ze dne 21.11.2018 (čerpadla)*
- *Smlouva o dílo č.1220008843 ze dne 4.12.2018 (zpracování žádosti)*

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

(společnost v postavení dodavatele)

- *Kupní smlouva o prodeji jatečných zvířat ze dne 2.1.2018*

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

(společnost v postavení odběratele)

- *Kupní smlouva ze dne 28.2.2014 na předplatné*

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



(společnost v postavení odběratele)

- *Kupní smlouva ze dne 5.1.2015 na dodávky syrovátky*

5.2.12. Smlouvy se společností Poděbradská blata a.s., IČO 25618466

(společnost v postavení dodavatele)

- *Smlouva o dodávce a odběru kejdy ze dne 18.10.2018*

5.2.13. Smlouvy se společností PROFROST, a.s., IČO 27771245

(společnost v postavení úvěrovaného)

- *Smlouva o úvěru č.1/2018 ze dne 17.10.2018*

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

(společnost v postavení odběratele)

- *Rámcová kupní smlouva ze dne 28.2.2012*

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

(společnost v postavení dodavatele)

- *Kupní smlouva ze dne 3.1.2018 na dodávky inseminační dávek*
- *Smlouva o kontrole hmotnosti při zpeněžování ze dne 2.1.2015*

(ostatní smlouvy)

- *Smlouva o spolupráci ze dne 13.5.2016*
- *Smlouvy o poskytování konzultačních služeb ze dne 19.12.2017*
- *Smlouvy o poskytování konzultačních služeb ze dne 29.3.2018*
- *Smlouva o poskytování konzultačních služeb ze dne 4.5.2018*
- *Dohoda o vzájemné spolupráci v projektu PigCamp ze dne 14.10.2018*
- *Smlouva o licenci k ochranné známce č.0-549835 ze dne 3.10.2018*

5.2.16. Smlouvy se společností Vodňanské kuře, s.r.o., IČO 27435148

(společnost v postavení prodávajícího)

- *Smlouva o koupi nemovitých věcí ze dne 1.2.2018*



5.2.17. 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*
- *Smlouva o zemědělském podpachtu ze dne 1.1.2018*

5.2.18. Smlouvy se společností ZOD Zálabí, a.s., IČO 62410580

(společnost v postavení propachtovatele)

- *Smlouva o zemědělském pachtu 4973/2017 ze dne 6.10.2017*

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

(společnost v postavení prodávajícího)

- *Kupní smlouva ze dne 11.1.2018*

(společnost v postavení odběratele)

- *Rámcová kupní smlouva 3-KO 9953141098/2018 ze dne 26.4.2016 na dodávku nafty a LTO*
- *Kupní smlouva č.21/2018 ze dne 15.1.2018 na dodávku dopravní techniky*

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 újma, je zjištění, že převládají výhody a z těchto vztahů neplynou rizika.



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 2018 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 12. února 2019

LIPRA PORK, a.s.
představenstvo

.....
Ing. Petr Coufal, člen představenstva

.....
Ing. Hana Brožová, místopředsedkyně představenstva



Zpráva nezávislého auditora

o ověření řádné účetní závěrky k 31. 12. 2018
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. 2018, za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2018, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 01.01.2018 do 31. 12. 2018 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. 2018, nákladů, výnosů, výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2018 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 způsobitelné 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 vzniknout 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 12. 2. 2019

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

Moravské náměstí 1007/14, 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
- Přehledu o změnách vlastního kapitálu
- Přehledu o peněžních tocích
- Zprávy o vztazích

