

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

k řádné účetní závěrce zpracovaná pro členskou schůzi a představenstvo
MLÉKO.CZ družstvo

Ověřovaná účetní jednotka: **MLÉKO.CZ družstvo**
Nádražní 238/7
682 01 Vyškov
IČ 64259439

Předmět podnikání: **velkoobchod se zemědělskými komoditami**

Rozvahový den: **31. 12. 2022**

Ověřované období: **1. 1. 2022 – 31. 12. 2022**

Auditor: **Auditea, s.r.o.**
Náměstí 62
542 42 Pilníkov
IČ 60912871

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky družstva MLÉKO.CZ družstvo (dále také „Družstvo“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2022 a přílohy v této účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Družstvu jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv družstva MLÉKO.CZ družstvo k 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2022 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 Družstvu 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 Družstva.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu, nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných 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, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných 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 Družstvu, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a kontrolní komise družstva za účetní závěrku

Představenstvo Družstva 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 nesprávnosti, způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Družstva povinno posoudit, zda je Družstvo schopno pokračovat ve své činnosti, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jeho nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Družstva nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit. Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Družstvu odpovídá kontrolní komise.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou 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 nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, 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 skepticizmus.

Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné 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 vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Družstva relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jeho vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Družstva uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Družstva nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná 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 Družstva nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Družstvo ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- 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 kontrolní komisi 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 Pilníkově, dne 17. 3. 2023

Ověření provedla auditorská společnost:
Auditea, s.r.o., Náměstí 62, 542 42 Pilníkov
zapsaná v seznamu auditorských společností,
vedeném Komorou auditorů ČR oprávnění č. 106



Odpovědný auditor:
Ing. Julie Kultová
auditor oprávnění č. 1138



ROZVAHA

k. 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Od: 1.1.2022 Do: 31.12.2022

v tisících Kč

IČ	6	4	2	5	9	4	3	9
----	---	---	---	---	---	---	---	---

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

MLÉKO CZ družstvo

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

Nádražní 238/7

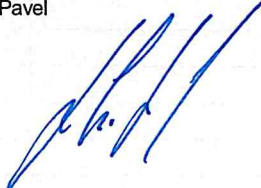
Vyškov

682 01

Označ.	AKTIVA	Běžné účetní období			Minulé období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto (Rok 2021)
	AKTIVA CELKEM	+986 912	+23 532	+963 380	+772 173
B.	Stálá aktiva	+4 675	+1 967	+2 708	+2 299
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	+234	+234	+0	+0
B.I.2.	Ocenitelná práva	+234	+234	+0	+0
B.I.2.1.	Software	+234	+234	+0	+0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	+4 436	+1 733	+2 703	+2 294
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	+4 436	+1 733	+2 703	+2 294
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	+5		+5	+5
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	+5		+5	+5
C.	Oběžná aktiva	+976 321	+21 565	+954 756	+767 586
C.I.	Zásoby	+1 186		+1 186	+307
C.I.1.	Materiál	+129		+129	+297
C.I.3.	Výrobky a zboží	+3		+3	+10
C.I.3.2.	Zboží	+3		+3	+10
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	+1 054		+1 054	
C.II.	Pohledávky	+869 907	+21 565	+848 342	+703 103
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	+869 907	+21 565	+848 342	+703 103
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	+755 022	+21 565	+733 457	+606 853
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	+114 885		+114 885	+96 250
C.II.2.4.1	Pohledávky za společnosti	+53		+53	+0
C.II.2.4.3	Stát - daňové pohledávky	+114 688		+114 688	+94 700
C.II.2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	+106		+106	+94
C.II.2.4.5	Dohadné účty aktivní	+38		+38	+1 456
C.IV.	Peněžní prostředky	+105 228		+105 228	+64 176
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	+90		+90	+126
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	+105 138		+105 138	+64 050
D.	Časové rozlišení aktiv	+5 916		+5 916	+2 288
D.1.	Náklady příštích období	+241		+241	+233
D.3.	Příjmy příštích období	+5 675		+5 675	+2 055



Označ.	PASIVA	Běžné účetní období	Minulé období
		Netto	Netto (Rok 2021)
	PASIVA CELKEM	+963 380	+772 173
A.	Vlastní kapitál	+115 812	+117 886
A.I.	Základní kapitál	+83 881	+35 893
A.I.1.	Základní kapitál	+83 881	+35 893
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	+5	+5
A.II.2.	Kapitálové fondy	+5	+5
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	+5	+5
A.III.	Fondy ze zisku	+7 039	+64 751
A.III.1.	Ostatní rezervní fond	+5 990	+5 990
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	+1 049	+58 761
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	+17 237	+17 237
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	+17 237	+17 237
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	+7 650	+0
B.+C.	Cizí zdroje	+840 489	+651 616
B.	Rezervy	+3 633	+3 122
B.4.	Ostatní rezervy	+3 633	+3 122
C.	Závazky	+836 856	+648 494
C.I.	Dlouhodobé závazky	+0	+49
C.I.8.	Odložený daňový závazek	+0	+49
C.II.	Krátkodobé závazky	+836 856	+648 445
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	+22 551	
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	+812 097	+646 405
C.II.8.	Závazky ostatní	+2 208	+2 040
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	+1	
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	+802	+439
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	+489	+301
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	+257	+1 147
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	+659	+153
D.	Časové rozlišení pasiv	+7 079	+2 671
D.1.	Výdaje příštích období	+5 745	+4
D.2.	Výnosy příštích období	+1 334	+2 667

Sestaveno dne: 17.3.2023	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárním orgánem účetní jednotky, poznámka:
Právní forma účetní jednotky:	Lhoták Pavel
Předmět podnikání: Podpůrné činnosti pro zemědělství a posklizňové činnosti Výroba potravinářských výrobků	
Pozn.:	



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

MLÉKO.CZ družstvo

k. 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Od: 1.1.2022 Do: 31.12.2022

v tisících Kč

ič	6	4	2	5	9	4	3	9
----	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Nádražní 238/7

Vyškov


682 01

otisk podacího razítka

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	(Rok 2021)
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	+8 771	
II.	Tržby za prodej zboží	+7 967 602	
A.	Výkonová spolřeba	+7 952 152	
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	+7 942 721	
A.2.	Spotřeba materiálů a energie	+2 106	
A.3.	Služby	+7 325	
D.	Osobní náklady	+14 843	
D.1.	Mzdové náklady	+10 788	
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	+4 055	
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	+3 553	
D.2.2.	Ostatní náklady	+502	
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti	+654	
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	+654	
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	+654	
III.	Ostatní provozní výnosy	+676	
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	+50	
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	+2	
III.3.	Jiné provozní výnosy	+624	
F.	Ostatní provozní náklady	+762	
F.3.	Daně a poplatky	+18	
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	+511	
F.5.	Jiné provozní náklady	+233	
*	* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	+8 638	
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	+933	
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	+933	
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	+35	
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	+35	
VII.	Ostatní finanční výnosy	+675	
K.	Ostatní finanční náklady	+574	
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	+999	
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	+9 637	
L.	Daň z příjmů	+1 987	
L.1.	Daň z příjmů splatná	+2 035	
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-48	
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	+7 650	
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	+7 650	
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	+7 978 657	



Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	(Rok 2021)

Seslaveno dne: 17.3.2023	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárním orgánem účetní jednotky, poznámka:
Právní forma účetní jednotky:	Lhoták Pavel
Předmět podnikání: Podpůrné činnosti pro zemědělství a posklizňové činnosti Výroba potravinářských výrobků	
Pozn.:	



Účetní jednotka MLÉKO.CZ družstvo

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2022

OBSAH

1.	POPIS SPOLEČNOSTI.....	3
2.	OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY.....	6
	a) Dlouhodobý nehmotný majetek	6
	b) Dlouhodobý hmotný majetek	6
	c) Finanční majetek.....	6
	d) Peněžní prostředky	7
	e) Zásoby	7
	f) Pohledávky.....	7
	g) Deriváty	7
	h) Vlastní kapitál.....	7
	i) Cizí zdroje	8
	j) Devizové operace	8
	k) Použití odhadů	8
	l) Účtování výnosů a nákladů.....	8
	m) Daň z příjmů.....	8
	n) Následné události	9
3.	DLOUHODOBÝ MAJETEK.....	9
	a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)	9
	b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)	10
	c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)	10
4.	ZÁSOBY.....	10
5.	POHLEDÁVKY	11
6.	OPRAVNÉ POLOŽKY	11
7.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	11
8.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	11
9.	VLASTNÍ KAPITÁL.....	12
10.	REZERVY	12
11.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	13
12.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	13
13.	ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM	13
14.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV.....	13
15.	DERIVÁTY	13
16.	DAŇ Z PŘÍJMU	14
17.	LEASING.....	14
18.	POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE	14
19.	VÝNOSY	15
20.	OSOBNÍ NÁKLADY.....	15

21. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI.....	16
22. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	16
23. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI	17
24. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI	17

1. POPIS SPOLEČNOSTI

MLÉKO.CZ družstvo (dále jen „společnost“) je družstvo, které má sídlo na adrese Nádražní 238/7, Vyškov – Město, 682 01 Vyškov, Česká republika, identifikační číslo: 64259439. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Brně, oddíl Dr, vložka 5848.

Do 1.5.2022 nesla společnost název VIAMILK CZ družstvo, se sídlem Zemědělská 897, 500 03 Hradec Králové, identifikační číslo 64259439 .

Hlavním předmětem její činnosti je velkoobchod se zemědělskými komoditami, zejména nákup a prodej syrového kravského mléka.

Společnost není členem žádné skupiny.

V roce 2022 došlo k těmto významným skutečnostem:

Dne 28. dubna 2022 proběhla členská schůze družstva VIAMILK CZ družstvo. Na této členské schůzi byl schválen projekt fúze. V souvislosti s fúzí sloučením zanikajícího družstva Morava, mlékařské odbytové družstvo, se sídlem Nádražní 238/7, Vyškov – Město, 682 01 Vyškov, IČ: 60742780, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně pod st. zn. Dr. 2645, s nástupnickým družstvem VIAMILK CZ družstvo, se sídlem Zemědělská 897/5, Slezské Předměstí, 500 03 Hradec Králové, IČ: 64259439, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové pod sp. zn. Dr. 337 došlo ke změně názvu a sídla nástupnického družstva. Nově vzniklé družstvo nese název MLÉKO.CZ družstvo, se sídlem Nádražní 238/7, Vyškov – Město, 682 01 Vyškov, identifikační číslo 642594369. Rozhodným dnem fúze byl stanoven den 1. leden 2022. Právní účinky fúze nastaly zápisem do obchodního rejstříku dne 1.5.2022.

Společnost má 2 závody: závod Hradec Králové na adrese Zemědělská 897, 500 03 Hradec Králové a závod Vyškov na adrese Nádražní 238/7, 682 01 Vyškov.

Nástupnické družstvo převzalo v celém rozsahu veškeré podnikatelské a obchodní aktivity zanikajícího družstva a bude v nich pokračovat.

V souvislosti s fúzí došlo ke změně Stanov družstva.

Následně proběhly volby do statutárních orgánů družstva.

Statutární orgán – představenstvo:

Předseda představenstva:

POLABÍ Vysoká, a.s., IČ: 25990142

503 31 Vysoká nad Labem 160

zmocněný zástupce Pavel Lhoták, dat. nar. 12. srpna 1954, K Hvězdárně 1473/31, Nový Hradec Králové, 500 08 Hradec Králové

Místopředseda představenstva:

ŽIVA zemědělská obchodní, a.s., IČ: 60917598

561 82 Klášterec nad Orlicí 120

zmocněný zástupce Ing. Oldřich Žďárský, dat. nar. 19. února 1957, 564 01 České Petrovice 70

Člen představenstva:

Zemědělské družstvo Sever Loukovec, IČ: 00105597

Loukovec 16, 294 11 Loukov u Mnichova Hradiště

zmocněný zástupce Ing. Josef Lojda, dat. nar. 1. března 1973, Doubrava 44, 294 11 Žďár

Člen představenstva:

Zemědělská akciová společnost Mžany, a.s., IČ: 25253867
503 15 Mžany 14
zmocněný zástupce Ing. Jan Pešek, dat. nar. 10. září 1949
Třída Edvarda Beneše 572/96, Třebeš, 500 12 Hradec Králové

Člen představenstva:

ZEOS LOMNICE a.s., IČ: 25297473
K urnovému háji 1276, 512 51 Lomnice nad Popelkou
zmocněný zástupce Přemysl Šulc, dat. nar. 11. února 1971
Pohoří 11, 512 51 Stružinec

Člen představenstva:

Zemědělské družstvo Chýšť, IČ: 00127311
533 16 Chýšť 24
zmocněný zástupce Ing. Jaroslav Wohlhöfner, dat. nar. 16. září 1957
533 43 Rohovládová Bělá 151

Člen představenstva:

Zemědělské družstvo se sídlem ve Sloupnici, IČ: 00131024
560 02 Přívrat 89
zmocněný zástupce Ing. Jaroslav Vaňous, dat. nar. 14. ledna 1967
560 02 Přívrat 89

Člen představenstva:

OSIVA a.s., IČ: 48171069
Pecháčkova 369, 582 22 Příbyslav
zmocněný zástupce Ing. František Šťastník, dat. nar. 28. července 1958
592 11 Malá Losenice 13

Člen představenstva:

Zemědělské družstvo „Růžový palouček“, IČ: 00129771
569 51 Morašice 180
zmocněný zástupce Ing. Martin Strásák, dat. nar. 2. října 1976
566 01 Javorník 2

Člen představenstva:

AGROLIP, a. s., IČ: 63495392
696 72 Lipov 560
zmocněný zástupce Ing. Luděk Žák, dat. nar. 16. července 1975
696 72 Lipov 558

Člen představenstva:

ZEMAS, a. s., IČ: 49968106
696 33 Archlebov 416
zmocněný zástupce Ing. Svatopluk Müller, dat. nar. 20. května 1971
697 01 Věteřov 235

Člen představenstva:

VOS zemědělců, a.s., IČ: 25309030
Dlouhá 599, 679 63 Velké Opatovice
zmocněný zástupce Ing. Pavla Hrazdírová, dat. nar. 2. prosince 1964
nám. Míru 672, 679 63 Velké Opatovice

Kontrolní komise:

Účetní jednotka MLÉKO.CZ družstvo
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2022

Předseda kontrolní komise:

AGRODRUŽSTVO MORKOVICE, družstvo, IČ: 25571095
Sokolská 700, Morkovice, 768 33 Morkovice-Slížany
zmocněný zástupce Ing. Josef Uchytíl, dat. nar. 4. července 1956
1.máje 771, Morkovice, 768 33 Morkovice-Slížany

Místopředseda kontrolní komise:

ZEAS, a.s. Pod Kunětickou horou, IČ: 48154954
Brozanská 490, 533 52 Staré Hradiště
zmocněný zástupce Ing. Jan Slezák, dat. nar. 29. února 1952
Štefánikova 309/7, Moravské Předměstí, 500 11 Hradec Králové

Člen kontrolní komise:

ZERAS a.s., IČ: 25546040
594 44 Radostín nad Oslavou 224
zmocněný zástupce Ing. Jaroslav Dvořák, dat. nar. 3. dubna 1954
594 44 Kněževes 63

Člen kontrolní komise:

První zemědělská a. s. Tuněchody, IČ: 47468297
537 01 Tuněchody 63
zmocněný zástupce Ing. Monika Kalousková, dat. nar. 15. července 1971
537 01 Tuněchody 51

Člen kontrolní komise:

AGROCENTRUM JIZERAN a.s., IČ: 60914351
Komenského náměstí 116, 513 01 Semily
zmocněný zástupce Ing. Martin Lev, dat. nar. 11. října 1972
Mnichovická 717/8, Háje, 149 00 Praha 4

Člen kontrolní komise:

Karel Skutil, dat. nar. 23. dubna 1957
Tovární 291, 542 42 Pilníkov

ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2022 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Účetní závěrka byla sestavena k rozvahovému dni 31. 12. 2022 za kalendářní rok 2022. Údaje minulého období v rozvaze představují hodnoty zahajovací rozvahy sestavené v souvislosti s přeměnou k 1.1.2022. Vzhledem k tomu, že neexistují srovnatelné údaje za minulé období pro výkaz zisku a ztráty, nejsou v tomto výkazu uvedeny žádné hodnoty minulého období. Ze shodného důvodu nejsou uvedeny údaje ve výkazu o peněžních tocích.

Účetní závěrka byla sestavena dne 17. 3. 2023

Kategorizace účetní jednotky podle Zákona č. 563/1991 Sb., § 1b: velká.

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li uvedeno jinak.

2. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2022 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, jehož pořizovací cena a cena technického zhodnocení je vyčíslena do výše 80 tis. Kč, je evidován jako drobný majetek a je zaúčtován jednorázově do nákladů.

V případě překročení pořizovací ceny nad 80 tis. Kč je zařazen majetek jako dlouhodobý nehmotný majetek a pro stanovení základů daně jsou převzaty účetní odpisy.

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 nad 80 tis. Kč v roce 2022 se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu v případě, že je jedná o významnou hodnotu ve vztahu k pořizovací ceně. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán pro dlouhodobý hmotný majetek je sestaven za účetní jednotku jako celek podle jednotlivých předmětů, splňujících kritéria pro zařazení do DM. V účetním odpisovém plánu jsou odpisy stanoveny zpravidla rovnoměrným způsobem a vycházejí z odpisových sazeb dle zákona č. 586/1992 Sb. Účetní odepisování je zahájeno od měsíce následujícího po měsíci zařazení.

c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří cenné papíry k obchodování, dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti, nakoupené opční listy a ostatní krátkodobé cenné papíry a podíly, u nichž zpravidla v okamžiku pořízení není znám záměr účetní jednotky.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než jeden rok, majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dluhové cenné papíry držené do splatnosti.

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

K 31. 12. se jednotlivé složky finančního majetku přeceňují níže uvedeným způsobem:

- Cenné papíry k obchodování reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do nákladů nebo do výnosů.

- Realizovatelné cenné papíry (kromě dluhopisů s pevně stanoveným úrokem) a podíly představující minoritní účast reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.
- Majetkové účasti představující účast v ovládané osobě nebo v osobě pod podstatným vlivem se oceňují pořizovací cenou / ekvivalencí, přecenění se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.
- Cenné papíry držené do splatnosti se přeceňují o rozdíl mezi pořizovací cenou bez kuponu a jmenovitou hodnotou. Tento rozdíl se rozlišuje dle věcné a časové souvislosti do nákladů nebo výnosů.

d) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

e) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, skladovací poplatky, provize, pojistné, skonto atd.).

Výrobky a nedokončená výroba se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu (pořizovací cena, doprava), popř. i přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě. Nepřímé náklady (manipulace, skladovací, vnitropodnikové služby a režie).

f) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

g) Deriváty

Deriváty se prvotně oceňují pořizovacími cenami.

K rozvahovému dni se deriváty přeceňují na reálnou hodnotu. Změny reálných hodnot derivátů určených k obchodování se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění reálné hodnoty, se účtují také do finančních nákladů, resp. výnosů spolu s příslušnou změnou reálné hodnoty zajištěného aktiva nebo závazku, která souvisí se zajišťovaným rizikem. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění peněžních toků, se účtují do vlastního kapitálu a v rozvaze se vykazuje prostřednictvím oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků. Neefektivní část zajištění se účtuje přímo do finančních nákladů, resp. výnosů.

h) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši členských vkladů základních i dalších vkladů včetně ukončených členských vkladů členů, kteří nebyli doposud vypořádáni.

Podle stanov družstva vytváří společnost rezervní fond, který je tvořen přidělem ze zisku ve výši určené členskou schůzí. O použití Rezervního fondu rozhoduje na návrh představenstva družstva členská schůze.

i) Cizí zdroje

Společnost vytváří rezervy k pokrytí budoucích rizik a výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

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.

j) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně byly oceněny v českých korunách denním kurzem vyhlášeným Českou národní bankou 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.

k) 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.

l) Účtování výnosů a nákladů

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

Hlavní druhy výnosů společnosti v roce 2022:

- a) tržby z obchodní činnosti
 - prodej syrového kravského mléka
 - prodej hospodářských zvířat
 - prodej pohonných hmot, olejů
 - prodej rostlinných komodit (řepka, obilí, šroty)
 - prodej hnojiv, agrochemie
 - prodej doplňkového sortimentu (silážní plachty, konzervanty, pneumatiky, technické plyny, náhradní díly, stájová chemie, krmné komponenty atd.)
- b) tržby za poskytované služby
 - pojišťovací činnosti (povinné ručení, zprostředkování ostatního pojištění – majetkové, zemědělské)
- c) úroky ze zápůjček poskytovaných členům, úroky z termínovaných vkladů

m) 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

Účetní jednotka MLÉKO.CZ družstvo
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2022

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.

n) 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.

3. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	234				234
Ostatní ocenitelná práva					
Goodwill					
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek					
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek					
Celkem 2022	234				234

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Software	234					234		0
Ostatní ocenitelná práva								
Goodwill								
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek								
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek								
Celkem 2022	234					234		0

V roce 2022 společnost nepořídila žádný dlouhodobý nehmotný majetek.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky					
Stavby					
Hmotné movité věci a jejich soubory	3 974	1 063	601		4 436
Jiný dlouhodobý hmotný majetek					
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek					
Celkem 2022	3 974	1 063	601		4 436

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky								
Stavby								
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 680	654	601			1 733		1 733
Jiný dlouhodobý hmotný majetek								
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek								
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek								
Celkem 2022	1 680	654	601			1 733		1 733

V roce 2022 společnost nakoupila káru na přepravu dobytka a osobní automobil ŠKODA KAROQ, prodala osobní automobil MAZDA C-X5 z roku pořízení 2016 a vyřadila nefunkční drobný dlouhodobý majetek z důvodu jeho neekonomických oprav.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Společnost MLÉKO.CZ družstvo eviduje členský vklad ve společnosti MLECOOP – odbytové družstvo, Hyberská 1613/38, 110 00 Praha 1 ve výši 5 000,- Kč.

4. ZÁSoby

K 31. 12. 2022 měla společnost zásoby v hodnotě 1 186 tis. Kč,

- kancelářský, reklamní a propagační materiál ve výši 129 tis. Kč
- silážní plachty (určeny k dalšímu prodeji) ve výši 3 tis. Kč
- poskytnuté zálohy na zboží ve výši 1 054 tis. Kč, které byly zúčtovány v lednu 2023

5. POHLEDÁVKY

Celkové pohledávky netto z obchodních vztahů k 31. 12. 2022 ve výši 733 457 tis. Kč.

Pohledávky po splatností více než 1 rok činily 21 565 tis. Kč. Jedná se o pohledávky v insolvenčním řízení mlékárny Yog s.r.o., IČ: 25590014, z roku 2019, na které byly vytvořeny opravné položky ve výši 100%.

K 31. 12. 2022 měla společnost následující krátkodobé pohledávky (v tis. Kč):

Pohledávka	2022	Lhůta splatnosti
Z obchodních vztahů	700 378	ve splatnosti
	28 891	po splatnosti do 30 dní
	4 188	po splatnosti více než 30 dní
Ostatní pohledávky	114 885	ve splatnosti
Z toho pohledávky za společníky	53	
Z toho pohledávky za státem	114 688	
Krátkodobé poskyt. zálohy	106	
Dohadné účty aktivní	38	

Krátkodobé pohledávky z obchodního vztahu po splatnosti byly k datu účetní uzávěrky z 99% uhrazeny.

Pohledávky za společníky – další členský vklad člena, který byl uhrazen během měsíce ledna 2023.

Pohledávky za státem jsou z největší části tvořeny:

- ze zaplacené kauce na distribuci pohonných hmot ve výši 20 mil. Kč,
- z vratky daně z přidané hodnoty uplatňované v následujícím období ve výši 102 032 mil. Kč.

Dohadné účty aktivní zahrnují dohadný výnos pojištění za 4. Q. 2022 společností AR Credit s.r.o.

6. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4, 5 a 6).

V roce 2022 nebyly vytvořeny žádné opravné položky, na účtu jsou evidovány opravné položky k pohledávkám v insolvenční mlékárny YOG s.r.o.

7. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31. 12. 2022 měla společnost následující zůstatky účtů (v tis. Kč):

- peněžní prostředky v pokladně ve výši 46 tis. Kč
- ceniny – známky a stravenky ve výši 44 tis. Kč
- Peněžní prostředky na účtech ve výši 105 138 tis. Kč

8. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především pojištění statutárních orgánů a majetku, předplatné novin a odborné literatury, certifikáty pro obchodování a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově

přisluší. Výjimku tvoří nevýznamné a pravidelně se opakující výdaje do 1 000,- Kč (např. provoz domény), které jsou účtovány rovnou do nákladů.

Příjmy příštích období zahrnují zejména doplatky ceny mléka za rok 2022 a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přisluší.

9. VLASTNÍ KAPITÁL

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

	Stav k 1. 1. 2022	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31.12.2022
Základní kapitál	35 893	50 607	2 619	83 881
Kapitálové fondy – podíly	5	0	0	5
Fondy ze zisku	64 751	0	57 712	7 039
Výsledek hospodaření min.let	17 237	0	0	17 237
Výsledek hosp. běžného roku		7 650		7 650
Celkem vlastní kapitál	117 886	58 257	60 331	115 812

Základní kapitál společnosti se skládá z výše členských vkladů základních a dalších včetně členských vkladů členů, kteří ukončili členství a nebyli doposud vypořádáni. Celková výše vkladů je 83 881 tis. Kč.

Změny základního kapitálu:

- navýšení dalších členských vkladů členů nástupnického družstva z odbytových fondů o částku celkem 47.755 tis. Kč (po sražení 15% daně z příjmu)
- vstup nových členů – navýšení základního kapitálu – nové členské vklady 568 tis. Kč
- vyplacením vypořádacích podílů členům, kteří ukončili členství – snížení členských vkladů o 801 tis. Kč

Kapitálové fondy – vlastní podíly: členský vklad ve výši 5 tis. Kč MLECOOP – odbytové družstvo, IČ: 25671553.

Fondy ze zisku – rezervní fondy – poníženy o navýšení členských vkladů nástupnického družstva, srážkové daně z příjmu 15% a vyplacených vypořádacích podílů členů, kteří ukončili členství.

Dle rozhodnutí členských schůzí byl čistý zisk za rok 2021 ponechán na účtu nerozdělený zisk z minulých let.

10. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Stav k 1. 1. 2022	Netto změna v roce 2022	Zůstatek k 31. 12. 2022
Na důchody a podobné závazky			
Na daň z příjmu			
Podle zvláštních právních předpisů			
Ostatní	3 122	511	3 633

Z důvodu probíhajících soudních sporů byly v roce 2020 vytvořeny účetní rezervy na hrozící plnění na náklady řízení žalovaného Ing. Petra Brabce ve výši 765 tis. Kč a hrozící plnění z dohody o konkurenční doložce ve výši 2.357 tis. Kč. Soudní spory stále probíhají, rezerva zůstává ve stejné výši.

V roce 2022 byly vytvořeny účetní rezervy na nevyplacené mimořádné prémie zaměstnanců za rok 2022 a odvody sociálního a zdravotního pojištění z nevyplacených premíí.

11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost neeviduje k rozvahovému dni žádné dlouhodobé závazky.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2022 měla společnost následující krátkodobé závazky (v tis. Kč):

Závazek	2022	Lhůta splatnosti	Forma a povaha zajištění
Z obchodních vztahů	810 593	ve splatnosti	
	1 504	po splatnosti do 30 dnů	
Ostatní	2 208	ve splatnosti	

Neuhrazené závazky z obchodních vztahů po splatnosti byly uhrazeny do 31. 1. 2023.

13. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Společnost má uzavřené:

- s Komerční bankou a.s. revolvingový úvěr ve výši 100 mil. Kč, který nebyl v roce 2022 čerpán
- s ČSOB bankou kontokorentní úvěr ve výši 100 mil. Kč, který byl čerpán v období leden až květen 2022 v celkové výši 90 mil. Kč.

14. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období: doplatky cen mléka dodavatelům za rok 2022, které společnost obdržela až v roce 2023. Do nákladů jsou účtovány v období, do kterého věcně a časově přísluší.

Výnosy příštích období: bonusy mlékáren na dodávky mléka v následujících letech. Do výnosů jsou účtovány v období, do kterého věcně a časově přísluší.

15. DERIVÁTY

Společnost v roce 2022 nepořizovala ani neprodávala žádné deriváty.

16. DAŇ Z PŘÍJMU

Výpočet efektivní daňové sazby za rok 2022 (v tis. Kč):

	2022
Zisk před zdaněním	9 637
Daň z příjmů splatná	1 987
Daň z příjmů odložená	
Efektivní daňová sazba (%) *	20,62%

**) Efektivní daňová sazba představuje podíl součtu daně z příjmu splatné a odložené a zisku před zdaněním*

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

	2022	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku		115
Ostatní přechodné rozdíly:		
OP k pohledávkám		
OP k zásobám		
OP k dlouhodobému majetku		
Rezervy	3 633	
Dohadné položky		
Daňová ztráta z minulých let		
Celkem	3 633	115
Netto	3 518	

Z důvodu opatrnosti společnost nezaúčtovala odloženou daňovou pohledávku, jejíž výše se vypočítá ze základu daně 3 518 tis. Kč.

17. LEASING

Společnost nemá uzavřenou žádnou leasingovou smlouvu.

18. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Společnost nemá žádné závazky nezachycené v rozvaze.

19. VÝNOSY

Rozpis tržeb společnosti z prodeje zboží, výrobků a služeb (v tis. Kč):

	2022	
	Domácí	Zahraniční
Tržby za prodej zboží (tř. 604)	7 879 478	88 124
Tržby z prodeje služeb	8 771	0
Ostatní tržby	2 284	
Výnosy celkem	7 890 533	88 124

Převážná část výnosů společnosti za rok 2022 tvoří tržby za dodávky mléka do mlékáren (87 % tržeb z běžné činnosti).

20. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2022	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	10	18
Mzdy	7 974	2 814
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	2 602	951
Ostatní	410	92
Osobní náklady celkem	10 986	3 857

Odměny členům řídicích a kontrolních orgánů z důvodu jejich funkce (v tis. Kč):

2022	
Odměna členům řídicích orgánů	2 100
Odměna členům kontrolních orgánů	714
Celkem	2 814

Členové statutárního orgánu (představenstvo) a kontrolní komise v roce 2022 za práci pro společnost nepobírali mzdu, pouze odměny za výkon funkce. Odměny byly vypláceny v souladu s příslušnou vnitropodnikovou směrnicí.

21. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Člen představenstva ZEOS LOMNICE a.s., IČ: 25297473 čerpal v průběhu roku 2022 zápůjčku ve výši 5.000 tis. Kč, v souladu s příslušnou vnitropodnikovou směrnicí, zápůjčka splacena včetně úroků do 31.12.2022.

22. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Služby (v tis. Kč):

	2022
Poradenské služby – EY projekt fúze	1 430
Povinný audit*	240
Jiné ověřovací služby*	
Daňové poradenství	
Jiné neauditové služby*	

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

	2022
Ostatní provozní výnosy	676
Ostatní provozní náklady	762

Finanční výnosy a finanční náklady (v tis. Kč):

	2022
Výnosové úroky	933
Nákladové úroky	35
Kurzové zisky/ztráty	216
Ostatní finanční výnosy/náklady	-115
Celkem	999

23. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání družstva. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

24. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné události, které by měly vliv na údaje uvedené v účetní závěrce.

Sestaveno dne:

17. 3. 2023

Jméno a podpis

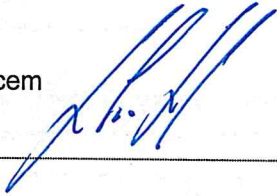
předseda představenstva

statutárního orgánu společnosti:

POLABÍ Vysoká a.s.

zastoupená zmocněncem

Pavlem Lhotákem



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

MLÉKO.CZ družstvo

k. 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Od: 1.1.2022 Do: 31.12.2022

v tisících Kč

IČ 6 4 2 5 9 4 3 9

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

Nádražní 238/7

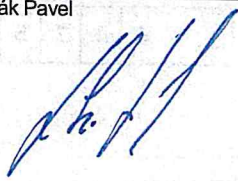
Vyškov

682 01

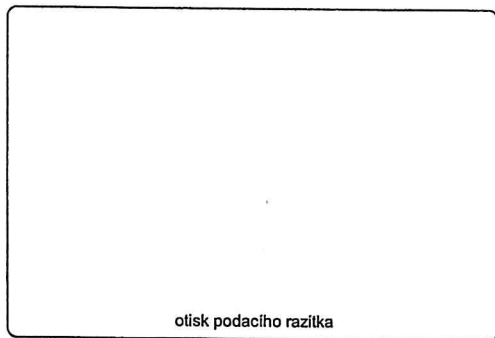
otisk podacího razítka

Označ.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH-FLOW)	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	(Rok 2021)
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku úč. období	+64 176	
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	+9 637	
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	+217	
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstankové ceny prodaných stálých aktiv Umořování opravné položky k nabytému majetku (+/-)	+654	
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, změna stavu rezerv	+511	
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-50	
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku) (+) Vyúčtované výnosové úroky (-)	-898	
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu (Z + A.1.)	+9 854	
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	+44 016	
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-148 867	
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dlouhodobých účtů pasivních	+193 762	
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-879	
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním (A*+ A.2.)	+53 870	
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku(-)	-35	
A.4.	Přijaté úroky (s výjimkou investičních spol. a fondů) (+)	+933	
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	-2 978	
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (A**+ A.3.+ A.4.+ A.5.+ A.7.)	+51 790	
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-1 064	
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	+50	
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti (B.1.+ B.2.+ B.3)	-1 014	
Peněžní toky z finančních činností			
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a na peněžní ekvivalenty	-9 724	
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky v. o. s. a komplementáři u k. s. (-)	-9 724	
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti (C.1.+ C.2.)	-9 724	

Označ.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH-FLOW)	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	(Rok 2021)
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků (A***+ B***+ C***)	+41 052	
R.	Slav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období (P+F)	+105 228	

Sestaveno dne: 17.3.2023	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárním orgánem účetní jednotky, poznámka:
Právní forma účetní jednotky:	Lhoták Pavel
Předmět podnikání: Podpůrné činnosti pro zemědělství a posklizňové činnosti Výroba potravinářských výrobků	
Pozn.:	

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU



k. 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Od: 1.1.2022 Do: 31.12.2022

v tisících Kč

IČ	6	4	2	5	9	4	3	9
----	---	---	---	---	---	---	---	---

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

MLÉKO.CZ družstvo

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Nádražní 238/7

Vyškov

682 01

Označ.	PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	(Rok 2021)
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účty 411, 491)			
A.1.	Počáteční zůstatek	+35 893	+35 893
A.2.	Zvýšení	+47 988	
A.4.	Konečný zůstatek	+83 881	+35 893
C. Základní kapitál A. +/- B. se zohledněním účtu (-)252			
C.1.	Počáteční zůstatek A. +/- B.	+35 893	+35 893
C.6.	Konečný zůstatek A. +/- B. se zohledněním účtu (-)252	+83 881	+35 893
E. Kapitálové fondy (účet 413)			
E.1.	Počáteční zůstatek	+5	+5
E.4.	Konečný zůstatek	+5	+5
G. Rezervní fondy (účet 421, 422)			
G.1.	Počáteční zůstatek	+5 990	+5 990
G.4.	Konečný zůstatek	+5 990	+5 990
H. Ostatní fondy ze zisku (účet 423, 427)			
H.1.	Počáteční zůstatek	+58 761	+58 761
H.3.	Snížení	+57 712	
H.4.	Konečný zůstatek	+1 049	+58 761
I. Zisk účetních období (účet 428 + zůstatek na straně D účtu 431)			
I.1.	Počáteční zůstatek	+17 237	+17 237
I.4.	Konečný zůstatek	+17 237	+17 237
L. Zisk / ztráta za účetní období po zdanění			
L.1.	Počáteční zůstatek	+0	
L.2.	Zvýšení	+7 650	
L.4.	Konečný zůstatek	+7 650	
Vlastní kapitál celkem			
X.1.	Počáteční zůstatek	+117 886	+117 886
X.2.	Zvýšení	+55 638	
X.3.	Snížení	+57 712	
X.4.	Konečný zůstatek	+115 812	+117 886

Sestaveno dne: 17.3.2023	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednatelkou nebo statutárním orgánem účetní jednotky, poznámka:
Právní forma účetní jednotky:	
Předmět podnikání: Podpůrné činnosti pro zemědělství a posklizňové činnosti Výroba potravinářských výrobků	
Pozn.:	

Výroční zpráva o podnikatelské činnosti za rok 2022

1. Úvod – obecné údaje o společnosti
2. Statutární a kontrolní orgány společnosti
3. Majetková spoluúčast v jiných společnostech
4. Roční zpráva o podnikatelské činnosti za rok 2022
5. Ostatní údaje dle § 21 zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví
6. Údaje účetní závěrky za rok 2022

Samostatné přílohy výroční zprávy

Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022

Rozvaha k 31. 12. 2022

Příloha k účetní závěrce za rok 2022

Zpráva auditora

Výroční zpráva zpracována k datu zpracování účetní závěrky, tj. 17. 03. 2023

I. Úvod - obecné údaje o společnosti

I.1. *Název a sídlo společnosti:*

MLÉKO.CZ družstvo, Nádražní 238/7, Vyškov – Město, 682 01 Vyškov

IČ: 64259439

Společnost vznikla 30. 04. 1994.

Zapsána byla dne 18. 07. 1995 do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Hradci Králové, a to do oddílu Dr, vložky 337.

Do 30. 04. 2022 společnost nesla název VIAMILK CZ družstvo, se sídlem Zemědělská 897, 500 03 Hradec Králové.

Na členské schůzi dne 28. dubna 2022 byl schválen projekt fúze. V souvislosti s fúzí sloučením zanikajícího družstva Morava, mlékařské odbytové družstvo, se sídlem Nádražní 238/7, Vyškov – Město, 682 01 Vyškov, IČ: 60742780, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně pod st. zn. Dr. 2645, s nástupnickým družstvem VIAMILK CZ družstvo, se sídlem Zemědělská 897/5, Slezské Předměstí, 500 03 Hradec Králové, IČ: 64259439, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové pod sp. zn. Dr. 337 došlo ke změně názvu a sídla nástupnického družstva. Nově vzniklé družstvo nese název MLÉKO.CZ družstvo, se sídlem Nádražní 238/7, Vyškov – Město, 682 01 Vyškov, identifikační číslo 642594369. Rozhodným dnem fúze byl stanoven den 1. leden 2022. Právní účinky fúze nastaly zápisem do obchodního rejstříku dne 1.5.2022.

I.2. *Předmět činnosti:*

Ve výpisu z obchodního rejstříku má družstvo zapsaný předmět činnosti:

- Soustředění nabídky a uvádění produktů v odvětví mléka a mléčných výrobků a v odvětví hovězího a telecího masa, vyprodukovaných členy, na trh.
- Podpora a poskytování poradenství a technické pomoci v pěstitelských a chovatelských postupech, poradenství v technologii produkce šetrné k životnímu prostředí a v nastolení dobrých životních podmínek zvířat, včetně nakládání s vedlejšími produkty pro zachování a podporu biologické rozmanitosti.
- Služby pro členy za podmínek přijatých usnesením členské schůze a stanovami.

Náplní zapsaných činností je:

- Nákup a prodej syrového kravského mléka
- Nákup a prodej PHM
- Nákup a prodej rostlinných komodit – řepka, obilí, ostatní
- Nákup a prodej hospodářských zvířat
- Nákup a prodej agrochemie, hnojiv
- Nákup a prodej ostatního zboží – konzervanty, plachty, plyny, aj.
- Zprostředkování pojištění
- Zprostředkování služeb – telefony
- Poradenství v rámci obchodní činnosti

I.3. Majitelé:

Členové družstva dle výše jejich vkladů.

I.4. Změny v obchodním rejstříku:

V souvislosti s fúzí došlo v obchodním rejstříku ke změně názvu a sídla společnosti. Byli zapsáni noví členové statutárního orgánu – představenstva a kontrolní komise.

I.5. Organizační struktura:

Po odsouhlasené fúzi má společnost 2 závody: závod Hradec Králové na adrese Zemědělská 897, 500 03 Hradec Králové a závod Vyškov na adrese Nádražní 238/7, 682 01 Vyškov. Oba závody sídlí v pronajatých kancelářích. Společnost činnost vykonává převážně v ČR - veškerá tato činnost je organizována z těchto závodů.

I.6. Změny v organizační a obchodní struktuře v roce 2022

V roce 2022 byli zapsáni do obchodního rejstříku noví členové statutárního orgánu – představenstva a kontrolní komise.

II. Statutární a kontrolní orgány společnosti

Statutární orgán – představenstvo:

Předseda představenstva:

POLABÍ Vysoká, a.s., IČ: 25990142

503 31 Vysoká nad Labem 160

Den vzniku funkce: 1. května 2022

Den vzniku členství: 1. května 2022

zmocněný zástupce Pavel Lhoták, dat. nar. 12. srpna 1954, K Hvězdárně 1473/31, Nový Hradec Králové, 500 08 Hradec Králové

Místopředseda představenstva:

ŽIVA zemědělská obchodní, a.s., IČ: 60917598

561 82 Klášterec nad Orlicí 120

Den vzniku funkce: 1. května 2022

Den vzniku členství: 1. května 2022

zmocněný zástupce Ing. Oldřich Žďárský, dat. nar. 19. února 1957, 564 01 České Petrovice 70

Člen představenstva:

Zemědělské družstvo Sever Loukovec, IČ: 00105597

Loukovec 16, 294 11 Loukov u Mnichova Hradiště

Den vzniku funkce: 1. května 2022

Den vzniku členství: 1. května 2022

zmocněný zástupce Ing. Josef Lojda, dat. nar. 1. března 1973, Doubrava 44, 294 11 Žďár

Člen představenstva:

Zemědělská akciová společnost Mžany, a.s., IČ: 25253867

503 15 Mžany 14

Den vzniku funkce: 1. května 2022

Den vzniku členství: 1. května 2022

zmocněný zástupce Ing. Jan Pešek, dat. nar. 10. září 1949, Třída Edvarda Beneše 572/96, Třebeš, 500 12 Hradec Králové

Člen představenstva:

ZEOS LOMNICE a.s., IČ: 25297473

K urnovému háji 1276, 512 51 Lomnice nad Popelkou

Den vzniku funkce: 1. května 2022

Den vzniku členství: 1. května 2022

zmocněný zástupce Přemysl Šulc, dat. nar. 11. února 1971, Pohoří 11, 512 51 Stružinec

Člen představenstva:

Zemědělské družstvo Chýšť, IČ: 00127311

533 16 Chýšť 24

Den vzniku funkce: 1. května 2022

Den vzniku členství: 1. května 2022

zmocněný zástupce Ing. Jaroslav Wohlhöfner, dat. nar. 16. září 1957, 533 43 Rohovládová Bělá 151

Člen představenstva:

Zemědělské družstvo se sídlem ve Sloupnici, IČ: 00131024

560 02 Přívrat 89

Den vzniku funkce: 1. května 2022

Den vzniku členství: 1. května 2022

zmocněný zástupce Ing. Jaroslav Vaňous, dat. nar. 14. ledna 1967, 560 02 Přívrat 89

Člen představenstva:

OSIVA a.s., IČ: 48171069

Pecháčkova 369, 582 22 Příbrav

Den vzniku funkce: 1. května 2022

Den vzniku členství: 1. května 2022

zmocněný zástupce Ing. František Šťastník, dat. nar. 28. července 1958, 592 11 Malá Losenice 13

Člen představenstva:

Zemědělské družstvo „Růžový palouček“, IČ: 00129771

569 51 Morašice 180

Den vzniku funkce: 1. května 2022

Den vzniku členství: 1. května 2022

zmocněný zástupce Ing. Martin Šťasák, dat. nar. 2. října 1976, 566 01 Javorník 2

Člen představenstva:

AGROLIP, a. s., IČ: 63495392

696 72 Lipov 560

Den vzniku funkce: 1. května 2022

Den vzniku členství: 1. května 2022

zmocněný zástupce Ing. Luděk Žák, dat. nar. 16. července 1975, 696 72 Lipov 558

Člen představenstva:

ZEMAS, a. s., IČ: 49968106

696 33 Archlebov 416

Den vzniku funkce: 1. května 2022

Den vzniku členství: 1. května 2022

zmocněný zástupce Ing. Svatopluk Müller, dat. nar. 20. května 1971, 697 01 Věteřov 235

Člen představenstva:

VOS zemědělců, a.s., IČ: 25309030

Dlouhá 599, 679 63 Velké Opatovice

Den vzniku funkce: 1. května 2022

Den vzniku členství: 1. května 2022

zmocněný zástupce Ing. Pavla Hrazdírová, dat. nar. 2. prosince 1964, nám. Míru 672, 679 63 Velké Opatovice

Kontrolní komise:

Předseda kontrolní komise:

AGRODRUŽSTVO MORKOVICE, družstvo, IČ: 25571095

Sokolská 700, Morkovice, 768 33 Morkovice-Slížany

Den vzniku funkce: 1. května 2022

Den vzniku členství: 1. května 2022

zmocněný zástupce Ing. Josef Uchytíl, dat. nar. 4. července 1956, 1.máje 771, Morkovice, 768 33 Morkovice-Slížany

Místopředseda kontrolní komise:

ZEAS, a.s. Pod Kunětickou horou, IČ: 48154954

Brozanská 490, 533 52 Staré Hradiště

Den vzniku funkce: 1. května 2022

Den vzniku členství: 1. května 2022

zmocněný zástupce Ing. Jan Slezák, dat. nar. 29. února 1952, Štefánikova 309/7, Moravské Předměstí, 500 11 Hradec Králové

Člen kontrolní komise:

ZERAS a.s., IČ: 25546040

594 44 Radostín nad Oslavou 224

Den vzniku funkce: 1. května 2022

Den vzniku členství: 1. května 2022

zmocněný zástupce Ing. Jaroslav Dvořák, dat. nar. 3. dubna 1954, 594 44 Kněževs 63

Člen kontrolní komise:

První zemědělská a. s. Tuněchody, IČ: 47468297

537 01 Tuněchody 63

Den vzniku funkce: 1. května 2022

Den vzniku členství: 1. května 2022

zmocněný zástupce Ing. Monika Kalousková, dat. nar. 15. července 1971, 537 01 Tuněchody 51

Člen kontrolní komise:

AGROCENTRUM JIZERAN a.s., IČ: 60914351

Komenského náměstí 116, 513 01 Semily

Den vzniku funkce: 1. května 2022

Den vzniku členství: 1. května 2022

zmocněný zástupce Ing. Martin Lev, dat. nar. 11. října 1972, Mnichovická 717/8, Háje,
149 00 Praha 4

Člen kontrolní komise:

Karel Skutil, dat. nar. 23. dubna 1957

Tovární 291, 542 42 Pilníkov

Den vzniku funkce: 1. května 2022

Den vzniku členství: 1. května 2022

II.1. Odměny, úvěry, zápůjčky, záruky a ostatní plnění statutárním a řídicím orgánům

Členové představenstva a kontrolní komise v roce 2022 za práci pro společnost nepobírali mzdu, pouze odměny za výkon funkce. Odměny byly vypláceny v souladu s příslušnou vnitropodnikovou směrnicí.

Člen představenstva ZEOS LOMNICE a.s., IČ: 25297473 čerpal v průběhu roku 2022 zápůjčku ve výši 5.000 tis. Kč, v souladu s příslušnou vnitropodnikovou směrnicí, zápůjčka splacena včetně úroků do 31. 12. 2022.

(údaje v tis. Kč)

druh plnění	rok
	2022
Poskytnuté zápůjčky a úvěry	5 000
Poskytnuté záruky	0
Příspěvky na důchodové či životní připojištění	0
Odměny	2 814
Podíly na hospodářském výsledku	0
Využití služeb poskytovaných společností	0
Bezplatné užívání os. auta	0
Ostatní plnění	0
Celkem	7 814

III. Majetková spoluúčast v jiných společnostech

MLÉKO.CZ družstvo k rozvahovému dni, tj. k 31. 12. 2022, je členem společnosti MLECOOP – odbytové družstvo, se sídlem Hyberská 1613/38, 110 00 Praha.

IV. Roční zpráva o podnikatelské činnosti za rok 2022

Družstvo v roce 2022 dosáhlo obratu 7 978 657 tis. Kč, podstatná část obratu společnosti byla tvořena obchodní činností družstva, když rozhodující obchody družstva patřily nákupu a prodeji syrového kravského mléka. Zobchodováno bylo 604.922 tis. lt při roční průměrné ceně 11,50 Kč / 1 lt dodaného mlékárnám z 99 % mlékárnám v ČR. K celkovému počtu producentů mléka v České republice (1341) zastupuje družstvo 19,76%. Významně zatupuje své členy v dobrovolném obchodě: v obchodě s pohonnými hmotami, s hospodářskými zvířaty, řepkou, krmnými šroty, stájovou chemií, technickými plyny atd. Přes makléře zajišťuje družstvo výhodné pojištění pro členy, hlavně povinné ručení vozidel. Dále pro členy poskytuje výhodné mobilní tarify.

Rozdělení obchodů dle jednotlivých komodit - viz příložená tabulka.

(údaje v tis. Kč)

komodita	Náklady	Výnosy	Marže akt. Rok
mléko	6 946 889	6 957 152	10 263
zvířata	234 727	239 487	4 760
ostatní obchod	761 105	770 963	9 858
Celkem	7 942 721	7 967 602	24 881

Výsledkem hospodaření družstva je pak výše hospodářského výsledku před zdaněním ve výši 9.637 tis. Kč.

Základ pro výpočet daně z příjmu za rok 2022 činí 9.637 tis. Kč, vlastní daňová povinnost na dani z příjmů pak 2 035 tis. Kč. Konečný hospodářský výsledek po zdanění je zisk ve výši 7.650 tis. Kč.

V. Ostatní údaje dle § 21 zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví

- a) Skutečnosti, které nastaly po konci rozvahového dne a mají vliv na rok 2022
- žádné
- b) Výdaje na činnost v oblasti výzkumu a vývoje:
- žádné
- c) Pořizování vlastních obchodních podílů:
- společnost je zřízena jako družstvo, vlastních obchodních podílů nenabylo
- d) Organizační složka v zahraničí:
- společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí
- e) Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí:
- společnost v roce 2022 nevykazovala žádné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí

- f) Pracovně právní vztahy:
- k rozvahovému dni bylo v trvalém pracovním poměru 8 zaměstnanců:
1x ředitel, 1x ekonomka, 2x účetní, 1x business asistentka, 3x obchodní zástupce
- g) Významné události po datu účetní závěrky:
- trvá soudní spor proti bývalému řediteli Ing. Petru Brabcovi na vyplacení odměny
Včetně příslušenství dle konkurenční doložky k pracovní smlouvě

- trvá soudní spor bývalého ředitele Ing. Petra Brabce na vrácení odstupného
- h) Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami
- účetní jednotka nesestavuje
- i) Účetní jednotka nemá povinnost zveřejňovat žádných dalších informací.

VI. Údaje účetní závěrky za období 2022

VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT

Pozn.	TEXT	31.12. 2022
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	8 771
II.	Tržby za prodej zboží	7 967 602
A	Výkonová spotřeba	7 952 152
A.1.	Náklady na prodané zboží	7 942 721
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	2 106
A.3.	Služby	7 325
D.	Osobní náklady	14 843
D.1.	Mzdové náklady	10 788
D.2.	Náklady na soc. zabezpečení, zdrav.poj. a ost.nákl.	4 055
D.2.1.	Náklady na soc. zabezpečení a zdrav.poj.	3 553
D.2.2.	Ostatní náklady	502
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti	654
E.1.	Úpravy hodnot DNM a DHM	654
E.1.1.	Úpravy hodnot DNM a DHM - trvalé	654
III.	Ostatní provozní výnosy	676
III.1.	Tržby z prodaného DM	50
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	2
III.3.	Jiné provozní výnosy	624
F.	Ostatní provozní náklady	762
F.3.	Daně a poplatky	18
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní nákl. příštích období	511
F.5.	Jiné provozní náklady	233
*	*Provozní výsledek hospodaření	8 638

VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	933
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	933
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	35
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	35
VII.	Ostatní finanční výnosy	675
K.	Ostatní finanční náklady	574
*	Finanční výsledek hospodaření	999
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	9 637
L.	Daň z příjmů	
L.1.	Daň z příjmů splatná	1 987
**	Výsledek hospodaření po zdanění	7 650
***	Výsledek hospodaření za účetní období	7 650
*	Čistý obrat za účetní období	7 978 657

ROZVAHA V PLNÉM ZNĚNÍ AKTIVA

časové řady

a	b	31.12. 2022	1.1. 2022
	AKTIVA CELKEM	963 380	772 173
B.	Stálá aktiva	2 708	2 299
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
B.I.2.	Ocenitelná práva		
B.I.2.1.	Software	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	2 703	2 294
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	2 703	792
B.III	Dlouhodobý finanční majetek	5	5
B.III.5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	5	5
C.	Oběžná aktiva	954 756	767 586
C.I.	Zásoby	1 186	307
C.I.1.	Materiál	129	297
C.I.3.	Výrobky a zboží	3	10
C.I.3.2.	Zboží	3	10
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	1 054	0
C.II.	Pohledávky	848 342	703 103
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	848 342	703 103
	Pohledávky z obchodních vztahů		
C.II.2.1.		733 457	606 853
C.II.2.4.	Pohledávky – ostatní	114 885	96 250
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společníky	53	0
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	114 688	94 700
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	106	94
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	38	1 456
C.IV.	Peněžní prostředky	105 228	64 176
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	90	126

C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	105 138	64 050
D..	Časové rozlišení aktiv	5 916	2 288
D.1.	Náklady příštích období	241	233
D.3	Příjmy příštích období	5 675	2 055

ROZVAHA V PLNÉM ZNĚNÍ - PASIVA

časové řady

Označ.	PASIVA	31.12. 2022	1.1. 2022
a	b		
	PASIVA CELKEM	963 380	772 173
A.	Vlastní kapitál	115 812	117 886
A.I.	Základní kapitál	83 881	35 893
A.I.1.	Základní kapitál	83 881	35 893
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	5	5
A.II.2	Kapitálové fondy	5	5
A.III.	Fondy zisku	7 039	64 751
A.III.1.	Ostatní rezervní fond	5 990	5 990
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	1 049	58 761
A.IV.	Výsledek hospodaření min. let	17 237	17 237
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	17 237	17 237
A.V.	Výsledek hospodaření běžného období	7 650	0
B.+C.	Cizí zdroje	840 489	651 616
B.	Rezervy	3 633	3 122
B.4.	Ostatní rezervy	3 633	3 122
C.	Závazky	836 856	648 494
C.I.	Dlouhodobé závazky	0	49
C.I.8.	Odložený daňový závazek	0	49
C.II.	Krátkodobé závazky	836 856	648 445
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	22 551	0
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	812 097	646 405
C.II.8.	Závazky ostatní	2 208	2 040
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	1	0
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	802	439
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdrav. poj.	489	301
C.II.8.5.	Stát-daň. záv. a dotace	257	1 147
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	659	153
D.	Časové rozlišení	7 079	2 671
D.1.	Výdaje příštích období	5 745	4
D.2.	Výnosy příštích období	1 334	2 667

Účetní metody a doplňující údaje k hospodaření společnosti jsou podrobně popsány v příloze k účetní závěrce.

<u>Sestaveno dne:</u> 17. 3. 2023	<u>Sestavil:</u> Ing. Vladimíra Procházková	<u>Podpis statutárního zástupce:</u> předseda představenstva POLABÍ Vysoká a.s. zastoupená zmocněncem Pavlem LHOTÁKEM
--	--	---