



*Náměstí 62, 542 42 Pilníkov, C 20542 vedená u Krajského soudu v Hradci Králové
Tel.: 602441873*

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO **AUDITORA**

VIAMILK CZ družstvo
se sídlem Zemědělská 897, 500 03 Hradec Králové

IČ 64259439

za účetní období od 01.01.2019 - 31.12.2019.



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O AUDITU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Členské schůzi a představenstvu VIAMILK CZ družstvo, se sídlem Zemědělská 897, 500 03 Hradec Králové, IČ 64259439

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky družstva VIAMILK CZ družstvo (dále také „Družstvo“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Družstvu jsou uvedeny v bodě 14 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv družstva VIAMILK CZ družstvo k 31.12.2019, nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2019 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 (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již 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 Družstva, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady 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 (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví v Družstvu odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit 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.*

- *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 jejího 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 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 Družstva 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 Družstva 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 Družstvo 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.

Pilníkov dne 16. 4. 2020

Ověření provedla auditorská společnost

Auditea s.r.o.,

Náměstí 62, 542 42 Pilníkov,

zapsaná v seznamu auditorských společností vedeném Komorou auditorů ČR pod ev. č. 106.



Ing. Libuše Benediktová
auditor ev. č. 1200

Přílohy: Výroční zpráva

Rozvaha

Výkaz zisku a ztrát

Příloha k účetní závěrce v plném rozsahu

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Výroční zpráva o podnikatelské činnosti za rok 2019

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 2019
5. Ostatní údaje dle § 21 zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví
6. Údaje účetní závěrky za období 2015 - 2019

Samostatné přílohy výroční zprávy

Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2019

Rozvaha k 31. 12. 2019

Příloha k účetní závěrce za rok 2019

Zpráva auditora

I. Úvod - obecné údaje o společnosti

I.1. Název a sídlo společnosti:

VIAMILK CZ družstvo Hradec Králové, Zemědělská 897, PSČ 500 03,
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 21. 04. 2009 společnost nesla název MLECOOP východočeská divize – družstvo. Rozhodnutím členské schůze dne 21. 04. 2009 došlo ke změně názvu dle výše uvedeného.

I.2. Předmět činnosti:

Ve výpisu z obchodního rejstříku má družstvo zapsáno tyto činnosti:

- Velkoobchod
- Zprostředkování obchodu
- Nákup, prodej a skladování paliv a maziv včetně jejich dovozu s výjimkou výhradního nákupu, prodeje a skladování paliv a maziv ve spotřebitelském balení do 50 kg na jeden kus balení - velkoobchod
- Distribuce pohonných hmot

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 nákupu elektrické energie
- Zprostředkování služeb – telefony
- Poradenství v rámci obchodní činnosti

I.3. Majitelé:

Členové družstva dle výše jejich vkladů.

I.4. Změny v obchodním rejstříku:

Dne 16. května 2019 došlo na členské schůzi k volbě členů do statutárních orgánů. Složení členů představenstva a kontrolní komise zůstává beze změny. Volba členů statutárních orgánů byla zveřejněna zápisem do OR dne 27. 6. 2019.

I.5. Organizační struktura:

Společnost není organizačně členěna, sídlí na adrese uvedené v OR, v prostorách 5ti kanceláří najatých od společnosti CHOVSERVIS a.s. Hradec Králové, IČ: 46505008.

Činnost vykonává převážně v ČR - veškerá tato činnost je organizována ze sídla společnosti v ČR.

I.6. Změny v organizační a obchodní struktuře v roce 2019

V roce 2019 nebyly provedeny žádné změny v organizační a obchodní struktuře družstva.

II. Statutární a kontrolní orgány společnosti

Představenstvo:

předseda představenstva:

POLABÍ Vysoká, a.s.

Vysoká nad Labem čp. 160, PSČ 503 31

Identifikační číslo: 25290142

den vzniku funkce: 30. května 2019

den vzniku členství: 16. května 2019

zmocněný zástupce: Pavel Lhoták, dat. nar. 12. 8. 1954, bytem Hradec Králové, Ke Hvězdárně 1473/31, PSČ 500 08

místopředseda představenstva:

ZEAS, a.s. Pod Kunětickou horou

Staré Hradiště 490, PSČ 533 52

Identifikační číslo: 48154954

den vzniku funkce: 30. května 2019

den vzniku členství: 16. května 2019

zmocněný zástupce: Ing. Jan Slezák, dat. nar. 29. 2. 1952, bytem Hradec Králové, Moravské Předměstí, Štefánikova 309/7, PSČ 500 11

člen představenstva:

Zemědělské družstvo Sever Loukovec

Loukov u Mn. Hradiště, Loukovec 16, PSČ 294 11

Identifikační číslo: 00105597

den vzniku členství: 16. května 2019

zmocněný zástupce: Ing. Josef Lojda, dat. nar. 1. 3. 1973, bytem Doubrava 44, PSČ 294 11

člen představenstva:

Agro Jaroměř, spol. s r.o.

Rožnov čp.11, 551 01 Jaroměř

Identifikační číslo: 47470186

den vzniku členství: 16. května 2019

zmocněný zástupce: Ing. Jaroslav Vojtěch, dat. nar. 15. 7. 1955, bytem Jaroměř, Jezbiny, Hradecká 1, PSČ 551 01

člen představenstva:

Zemědělské družstvo Chýšť

Chýšť 24, PSČ 533 16

Identifikační číslo: 00127311

den vzniku členství: 16. května 2019

zmocněný zástupce: Ing. Jaroslav Wohlhöffner, dat. nar. 16. 9. 1957, bytem Rohovládova Bělá 151, PSČ 533 43

člen představenstva:

Ing. JOSEF ŠTĚPANOVSÝ, dat. nar. 13. května 1949

Šípkova 146, 533 41 Lázně Bohdaneč

den vzniku členství: 16. května 2019

člen představenstva:

Agrodružstvo Lhota pod Libčany

č.p. 182, 503 27 Lhota pod Libčany

Identifikační číslo: 64789730

den vzniku členství: 16. května 2019

zmocněný zástupce: Ing. Zbyněk Ježek, dat. nar. 2. 6. 1959, bytem Očelice 39, PSČ 517 71 České Meziříčí

člen představenstva:

Zemědělská společnost Radim a.s.

Soběraz čp. 76, 507 13 Soběraz

Identifikační číslo: 25264508

den vzniku členství: 16. května 2019

zmocněný zástupce: Ing. Jaroslav Glos, dat. nar. 21. 6. 1947, bytem Radim 24, PSČ 507 12

člen představenstva:

Zemědělské družstvo Rosice u Chrastí

Rosice - Synčany 34, PSČ 538 62 Hrochův Týnec

Identifikační číslo: 00124982

den vzniku členství: 16. května 2019

zmocněný zástupce: Ing. Václav Blažek, dat. nar. 24. 4. 1940, bytem Zájezdec 45, PSČ 538 51

člen představenstva:

AGROCENTRUM JIZERAN a.s.

Semily, Komenského nám. 116, PSČ 513 01

Identifikační číslo: 60914351

den vzniku členství: 16. května 2019

zmocněný zástupce: Ing. Martin Lev, dat. nar. 11. 10. 1972, bytem Praha - Háje, Mnichovická 717/8, PSČ 149 00

člen představenstva:

ZEOS LOMNICE a.s.

Lomnice nad Popelkou, K Urnovému háji čp. 1276, PSČ 512 51

Identifikační číslo: 25297473

den vzniku členství: 16. května 2019

zmocněný zástupce: Přemysl Šulc, dat. nar. 11. 2. 1971, bytem Pohoří 11, PSČ 512 51 Stružinec

Kontrolní komise:

předseda kontrolní komise:

Zemědělská akciová společnost Mžany, a.s.

Mžany 14, PSČ 503 15

Identifikační číslo: 252 53 867

den vzniku funkce: 30. května 2019

den vzniku členství v kontrolní komisi: 16. května 2019

zmocněný zástupce: Dr. Ing. Jan Pešek, dat. nar. 10. 9. 1949, bytem Edvarda Beneše 572/96, Třebeš, 500 12 Hradec Králové

místopředseda kontrolní komise:

Plecháč Jaroslav, dat. nar. 2. 1. 1949, bytem Dolní Branná 24, PSČ: 543 62
den vzniku funkce: 30. května 2019
den vzniku členství v komisi: 16. května 2019

člen kontrolní komise:

Krakonošův ranč - hospodářské družstvo

Poniklá čp. 224, PSČ 512 42
Identifikační číslo: 481 72 936
den vzniku členství v kontrolní komisi: 16. května 2019
zmocněný zástupce: Alena Šedá, dat. nar. 20. 4. 1965, bytem 512 42 Poniklá 483

člen kontrolní komise:

První zemědělská a.s. Tuněchody

Tuněchody čp. 63, 537 01 Chrudim
Identifikační číslo: 474 68 297
den vzniku členství v kontrolní komisi: 16. května 2019
zmocněný zástupce: Ing. Monika Kalousková, dat. nar. 15. 7. 1971, bytem 537 01
Tuněchody 51

člen kontrolní komise:

Zemědělské družstvo OSTAŠ

Žďár nad Metují č.p. 141
Identifikační číslo: 001 26 918
den vzniku členství v komisi: 16. května 2019
zmocněný zástupce: Ing. Milena Zemanová, dat. nar. 5. 7. 1967, bytem Žďár nad
Metují 145, PSČ: 549 55

Člen kontrolní komise:

ZS Kratonohy a.s.

Kratonohy 111, PSČ 503 24
Identifikační číslo: 648 29 421
den vzniku členství v kontrolní komisi: 16. května 2019
zmocněný zástupce: Ing. Stanislav Trnka, dat. nar. 23. 9. 1957, bytem Dobřenice 171,
PSČ: 503 25

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

Členové představenstva a kontrolní komise v roce 2019 za práci pro společnost nepobírali mzdu, pouze odměny za výkon funkce. Odměny byly vypláceny v souladu s příslušnou vnitropodnikovou směrnicí. K výkonu práce pro družstvo jsou členové orgánů družstva vybaveni v souladu s vnitropodnikovou směrnicí potřebnou výpočetní technikou.

Člen představenstva ZEOS LOMNICE a.s., IČ: 25297473 čerpal v průběhu roku 2019 zápůjčku ve výši 5.400 tis. Kč, v souladu s příslušnou vnitropodnikovou směrnicí, zápůjčka splacena včetně úroků do 31. 12. 2019.

Člen představenstva Zemědělská společnost Radim a.s., IČ: 25264508 čerpal v průběhu roku 2019 zápůjčku ve výši 1.500 tis. Kč, v souladu s příslušnou vnitropodnikovou směrnicí, zápůjčka splacena včetně úroků do 31. 12. 2019.

Člen kontrolní komise Jaroslav Plecháč, IČ: 15038572 čerpal v průběhu roku 2019 zápůjčku ve výši 400 tis. Kč, v souladu s přísl. vnitropodnikovou směrnicí, zápůjčka splacena včetně úroků do 31. 12. 2019.

Členská schůze dne 16. května 2019 rozhodla o převedení zisku za rok 2018 ve výši 3,946.435,- Kč do Rezervního odbytového fondu.

(údaje v tis. Kč)

druh plnění	Statutárních i kontrolních				
	rok 2019	rok 2018	rok 2017	rok 2016	rok 2015
Poskytnuté zápůjčky a úvěry	7 300	5 500	500	5 450	450
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0
Příspěvky na důchodové či životní připojištění	0	0	0	0	0
Odměny	1 096	1 000	953	890	883
Podíly na hospodářském výsledku	0	0	0	998	661
Využití služeb poskytovaných společnostmi	0	0	0	0	0
Bezplatné užívání os. auta	0	0	0	0	0
Ostatní plnění	0	0	0	0	0
Celkem	8 396	6 500	1 453	7 338	1 994

III. Majetková spoluúčast v jiných společnostech

VIAMILK CZ družstvo k rozvahovému dni, tj. k 31. 12. 2019, nedrželo žádné obchodní a majetkové podíly v jiných společnostech.

IV. Roční zpráva o podnikatelské činnosti za rok 2019

Družstvo v roce 2019 dosáhlo obrátu 2.553.955 tis. Kč oproti 2.345.218 tis. Kč v roce 2018. Meziroční zvýšení obrátu činilo 208. 737 tis. Kč, které bylo převážně způsobeno vyššími dodávkami a výkupními cenami za syrové kravské mléko.

Podstatná část obrátu společnosti byla tvořena obchodní činností družstva, když rozhodující obchody družstva patřily nákupu a prodeji syrového kravského mléka. Zobchodováno bylo 217 489 tis. lt při roční průměrné ceně 8,90 Kč / 1 lt dodaného mlékárnám výlučně v ČR.

(skutečnost roku 2019: 217 489 tis. lt mléka při roční průměrné ceně 8,90 Kč/1 lt)

(skutečnost roku 2018: 199 799 tis. lt mléka při roční průměrné ceně 8,63 Kč/1 lt)

(skutečnost roku 2017: 192 640 tis. lt mléka při roční průměrné ceně 8,58 Kč/1 lt)

(skutečnost roku 2016: 189.739 tis. lt mléka při roční průměrné ceně 6,78 Kč/1 lt)

(skutečnost roku 2015: 189.832 tis. lt mléka při roční průměrné ceně 7,77 Kč/1 lt)

Rozdělení obchodů dle jednotlivých komodit - viz příložená tabulka.

(údaje v tis. Kč)

komodita	Náklady	Výnosy	Marže akt. Rok	Marže min. rok
mléko	1 931 134	1 935 928	4 794	6 218
zvířata	89 815	91 615	1 800	1 209
ostatní obchod	513 009	517 323	4 314	4 051
Celkem	2 533 958	2 544 866	10 908	11 478

Meziročně obrat společnosti z obchodní činnosti je zaznamenán takto:

(údaje v tis. Kč)

	31. 12. 2019	31. 12. 2018	31. 12. 2017	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Tržby za prodej zboží	2 544 866	2 338 211	2 245 705	1 771 130	1 829 425
Náklady na prodej zboží	2 533 958	2 326 733	2 225 891	1 760 754	1 814 337
Obchodní marže	10 908	11 478	19 814	10 376	15 088

V oblasti zprostředkování telefonů, pojištění a poskytování veterinárních léčiv nedošlo proti předchozímu období k žádné podstatné změně.

Výsledkem hospodaření družstva je pak výše hospodářského výsledku před zdaněním ve výši 7 079 tis. Kč.

Základ pro výpočet daně z příjmu za rok 2019 činí 7 079 tis. Kč, vlastní daňová povinnost na dani z příjmů pak 1 048 tis. Kč. Konečný hospodářský výsledek po zdanění je zisk ve výši 6 031 tis. Kč, který na základě rozhodnutí představenstva družstva se souhlasem kontrolní komise bude po schválení účetní závěrky za rok 2019 členskou schůzí převeden do rezervního odbytového fondu.

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 2019
- 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 2019 nevykazovala žádné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí
- f) Pracovně právní vztahy:
K rozvahovému dni bylo v trvalém pracovním poměru 7 zaměstnanců: 1x ředitel, 1x vedoucí obchodu, 2x obchodní zástupce, 1x ekonomka, 1x účetní, 1x rodičovská dovolená.
- g) Významné události po datu účetní závěrky:
 - trvá soudní spor bývalého ředitele Ing. Petra Brabce na vyplacení odměny včetně příslušenství dle konkurenční doložky k pracovní smlouvě
 - trvá soudní spor proti bývalému řediteli Ing. Petru Brabcovi na vrácení odstupného

VI. Údaje účetní závěrky za období 2015 - 2019

VIAMILK CZ družstvo
Hradec Králové

IČ 64259439

VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT

časové řady

Pozn.	TEXT	řádek	31.12. 2019	31.12. 2018	31.12. 2017	31.12. 2016	31.12. 2015
a	b	c					
I.	Tržby za prodej zboží	1	2 544 866	2 338 211	2 245 705	1 771 129	1 829 425
A.	Náklady vynaložené na prodej zboží	2	2 533 958	2 326 733	2 225 891	1 760 754	1 814 337
x	Obchodní marže	3	10 908	11 478	19 814	10 375	15 088
II.	Výkony	4	6 235	6 255	7 964	7 630	7 448
II.1.	Tržby za vlastní výrobky a služby	5	6 235	6 255	7 964	7 072	7 186
II.2.	Změna stavu vnitropodnikových zásob vl.	6	0	0	0	0	0
II.3.	Aktivace	7	0	0	0	558	262
B.	Výkonová spotřeba	8	4 653	4 359	4 619	5 104	4 668
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	9	752	600	671	1 036	665
B.2.	Služby	10	3 901	3 759	3 948	4 068	4 003
x	Přidaná hodnota	11	12 490	13 374	23 159	12 901	17 868
C.	Osobní náklady	12	7 667	6 326	6 653	6 546	6 557
C.1.	Mzdové náklady	13	4 386	3 526	3 763	3 778	3 784
C.2.	Odměny statutárních orgánů	14	1 096	1 000	953	890	883
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení	15	1 957	1 578	1 701	1 626	1 623
C.4.	Sociální náklady	16	228	222	236	252	267
D.	Daně a poplatky	17	71	19	56	106	110
E.	Odpisy dlouhodobého majetku	18	127	309	358	865	943
III.	Tržby z prodeje DM a materiálu	19	85	3	3	11	2
F.	ZC prod. DM a materiálu	21	0	0	0	7 519	0
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek	25	- 1 891	1 358	311	202	-989
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	2 114	340	282	362	384
H.	Ostatní provozní náklady	27	2 104	511	172	197	1 112
x	PROVOZNÍ HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK	30	6 611	5 194	15 894	7 839	10 521
VI.,VII	Tržby z prodeje cenných papírů a vkladů	31	0	0	0	0	0
VIII	Prodané CP a vklady, nákl. z fin.maj.	32	0	0	0	0	0
J., K	Výnosové úroky	42	655	408	286	556	506
X.	Nákladové úroky	43	0	0	201	301	234
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	1	1	0	0	258
O.	Ostatní finanční náklady	45	187	312	163	159	3 770
x	Hospodářský výsledek z finan. operací	48	468	97	-78	+ 96	-3 240
Q.	Daň z příjmu za běžnou činnost	49	1 048	1 345	3 140	1 611	1 140
Q.1.	-splatná	50	1 048	1 345	3 140	1 611	1 460
xx	HOSPODÁŘSKÝ VÝSL. ZA BĚŽ. ČINN.	52	7 079	5 291	15 816	7 935	5 821
xxx	H V za účetní období	60	6 031	3 946	12 676	6 324	5 821
	HV před zdaněním		7 079	5 291	15 816	7 935	7 281

ROZVAHA V PLNÉM ZNĚNÍ - AKTIVA

časové řady

V tis

a	b		31.12. 2019	31.12. 2018	31.12. 2017	31.12. 2016	31.12. 2015
	AKTIVA CELKEM	1	265 724	272 144	233 505	184 704	186 244
A.	Pohledávky za upsaný zákl.kapitál	2	0	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	3	375	501	321	679	8 914
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	4	0	0	0	0	0
B.I.3.	Software	7	0	0	0	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	13	375	501	321	679	8 914
B.II.1.	Pozemky	14	0	0	0	0	1 165
B.II.2.	Stavby	15	0	0	0	0	6 683
B.II.3.	Samostatné movité věci a soubory	16	375	501	321	679	1 066
B.II.7.	Nedokončený DHM	20	0	0	0	0	0
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	23	0	0	0	0	0
B.III.1.	Podíly v ovl.a řízených osobách	24	0	0	0	0	0
B.III.3.	Ostatní dlouhodobé c.papíry a podíly	26	0	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva	31	264 741	271 135	232 231	176 346	175 501
C.I.	Zásoby	32	2 167	129	560	3 527	252
C.I.1.	Materiál	33	73	66	53	46	49
C.I.3.	Výrobky	35	0	0	0	0	0
C.I.5.	Zboží	37	2 094	57	507	2 803	203
C.I.6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	38	0	6	0	678	0
C.III.	Krátkodobé pohledávky	47	214 955	187 867	150 643	136 840	117 054
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48	169 440	163 810	130 050	120 687	100 118
C.III.6.	Stát - daňové pohledávky	53	45 323	23 946	20 520	15 960	16 792
C.III.7.	Ostatní poskytnuté zálohy	54	23	15	15	24	65
C.III.8.	Dohadné účty aktivní	55	169	84	58	167	53
C.III.9.	Jiné pohledávky	56	0	12	0	2	26
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek	57	47 619	83 139	81 028	35 979	58 195
C.IV.1.	Peníze, ceniny	58	103	105	156	95	123
C.IV.2.	Účty v bankách	59	47 516	83 034	80 872	35 884	58 072
D.I.	Časové rozlišení	62	608	508	953	7 679	1 829
D.I.1.	Náklady příštích období	63	163	158	130	159	179
D.I.3.	Příjmy příštích období	65	445	350	823	7 520	1 650

ROZVAHA V PLNÉM ZNĚNÍ - PASIVA

časové řady

v tis

Označ.	PASIVA	řad.	31.12. 2019	31.12. 2018	31.12. 2017	31.12. 2016	31.12. 2015
a	b	c					
	PASIVA CELKEM	66	265 724	272 144	233 505	184 704	186 244
A.	Vlastní kapitál	67	58 613	52 579	49 493	36 650	33 411
A.I.	Základní kapitál	68	1 683	1 682	1 660	1 493	1 490
A.I.1.	Základní kapitál	69	1 683	1 682	1 660	1 493	1 490
A.III.	Rezervní fondy / Nedělitelný fond	77	44 574	40 627	28 833	28 833	26 100
A.III.1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	78	0	0	0	0	0
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	79	44 574	40 627	28 833	28 833	26 100
A.IV:	Výsledek hospodaření min. let	80	6 324	6 324	6 324	0	0
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	81	6 324	6 324	6 324	0	0
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let	82	0	0	0	0	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného období	83	6 032	3 946	12 676	6 324	5 821
B.	Cizí zdroje	84	203 111	215 565	183 113	140 534	151 183
B.I.	Rezervy	85	181	800	297	149	62
B.I.1.	Rezervy podle zvl.právních předpisů	86	0	0	0	0	0
B.I.4.	Ostatní rezervy	89	181	800	297	149	62
B.III.	Krátkodobé závazky	101	202 930	214 765	182 816	140 385	151 121
B.III.1	Závazky z obchodních vztahů	102	202 125	214 363	180 515	137 061	148 451
B.III.5	Závazky k zaměstnancům	106	269	203	353	321	255
B.III.6	Závazky ze sociálního zabezpečení	107	183	134	256	222	175
B.III.7	Stát-daň. záv. a dotace	108	70	61	1 688	2 771	2 232
B.III.8	Krátkodobé přijaté zálohy	109	0	0	0	0	0
B.III.1	Dohadné účty pasivní	111	283	4	4	10	8
B.III.1	Jiné závazky	112	0	0	0	0	0
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	113	0	0	0	0	0
B.IV.2	Běžné bankovní úvěry	115	0	0	0	0	0
C.I.	Časové rozlišení	117	4 000	4 000	899	7 520	1 650
C.I.1.	Výdaje příštích období	118	4 000	4 000	899	7 520	1 650
C.I.2.	Výnosy příštích období	119	0	0	0	0	0
Celková zadluženost: <96%			76,19	78,92	78,42	76,09	81,17
Likvidita celková: < 120%			107,49	126,25	126,72	123,10	115,97
Běžná likvidita > 1			1,31	1,26	1,27	1,26	1,16

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

<u>Sestaveno dne:</u> 16. 4. 2020	<u>Sestavil:</u> Ing. Vladimíra Procházková	<u>Podpis statutárního zástupce:</u> předseda představenstva: POLABÍ Vysoká a.s. zastoupená zmocněncem Pavlem LHOTÁKEM
--	--	--

ROZVAHA

k. **3 1 . 1 2 . 2 0 1 9**

v tisících Kč

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

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

VIAMILK CZ družstvo
družstvo

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

Zemědělská 897/5
Hradec Králové
500 03

Označ.	AKTIVA	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	001	+275 618	-9 895	+265 723	+272 144
B.	Stálá aktiva	003	+3 568	-3 193	+375	+501
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	+1 124	-1 124	+0	+0
B.I.2.	Ocenitelná práva	006	+234	-234	+0	+0
B.I.2.1.	Software	007	+234	-234	+0	+0
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	+890	-890	+0	+0
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	+890	-890	+0	+0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	+2 444	-2 069	+375	+501
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	+2 444	-2 069	+375	+501
C.	Oběžná aktiva	037	+271 442	-6 702	+264 740	+271 135
C.I.	Zásoby	038	+2 167		+2 167	+129
C.I.1.	Materiál	039	+73		+73	+66
C.I.3.	Výrobky a zboží	041	+2 094		+2 094	+57
C.I.3.2.	Zboží	043	+2 094		+2 094	+57
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	+0		+0	+6
C.II.	Pohledávky	046	+221 656	-6 702	+214 954	+187 867
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	057	+221 656	-6 702	+214 954	+187 867
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	+176 141	-6 702	+169 439	+163 810
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	061	+45 515		+45 515	+24 057
C.II.2.4.3	Stát - daňové pohledávky	064	+45 323		+45 323	+23 946
C.II.2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	+23		+23	+15
C.II.2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	+169		+169	+84
C.II.2.4.6	Jiné pohledávky	067	+0		+0	+12
C.IV.	Peněžní prostředky	075	+47 619		+47 619	+83 139
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	+103		+103	+105
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	077	+47 516		+47 516	+83 034
D.	Časové rozlišení aktiv	078	+608		+608	+508
D.1.	Náklady příštích období	079	+163		+163	+158
D.3.	Příjmy příštích období	081	+445		+445	+350

Označ.	P A S I V A	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období
			Netto	Netto
	PASIVA CELKEM	001	+265 723	+272 144
A.	Vlastní kapitál	002	+58 611	+52 579
A.I.	Základní kapitál	003	+1 683	+1 682
A.I.1.	Základní kapitál	004	+1 683	+1 682
A.III.	Fondy ze zisku	015	+44 574	+40 627
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	017	+44 574	+40 627
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	018	+6 324	+6 324
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	019	+6 324	+6 324
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	021	+6 030	+3 946
B.+C.	Cizí zdroje	023	+203 112	+215 565
B.	Rezervy	024	+181	+800
B.4.	Ostatní rezervy	028	+181	+800
C.	Závazky	029	+202 931	+214 765
C.II.	Krátkodobé závazky	045	+202 931	+214 765
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	051	+202 125	+214 363
C.II.8.	Závazky ostatní	055	+806	+402
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	058	+269	+203
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	059	+183	+134
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	060	+70	+61
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	061	+284	+4
D.	Časové rozlišení pasiv	066	+4 000	+4 000
D.2.	Výnosy příštích období	068	+4 000	+4 000

Sestaveno dne: 16.4.2020	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma účetní jednotky:	Lhoták Pavel
Předmět podnikání: Velkoobchod s mléčnými výrobky, vejci, jedlými oleji a tuky Podpůrné činnosti pro zemědělství a posklizňové činnosti	
Pozn.:	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k. 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Od: 1.1.2019 Do: 31.12.2019

v tisících Kč

IČ 6 4 2 5 9 4 3 9

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

VIAMILK CZ družstvo
družstvo

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

Zemědělská 897/5
Hradec Králové
500 03

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	001	+6 235	+6 255
II.	Tržby za prodej zboží	002	+2 544 866	+2 338 211
A.	Výkonová spotřeba	003	+2 538 611	+2 331 092
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	004	+2 533 958	+2 326 733
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	005	+752	+600
A.3.	Služby	006	+3 901	+3 759
D.	Osobní náklady	009	+7 667	+6 326
D.1.	Mzdové náklady	010	+5 482	+4 526
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	011	+2 185	+1 800
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	012	+1 957	+1 578
D.2.2.	Ostatní náklady	013	+228	+222
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti	014	-1 145	+1 164
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	015	+127	+309
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	016	+127	+309
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	019	-1 272	+855
III.	Ostatní provozní výnosy	020	+2 199	+343
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	021	+83	+0
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	022	+2	+3
III.3.	Jiné provozní výnosy	023	+2 114	+340
F.	Ostatní provozní náklady	024	+1 557	+1 033
F.3.	Daně a poplatky	027	+71	+19
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	028	-618	+503
F.5.	Jiné provozní náklady	029	+2 104	+511
*	* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	030	+6 610	+5 194
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	038	+0	+25
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	039	+655	+408
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	041	+655	+408
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	042	+0	-25
VII.	Ostatní finanční výnosy	046	+0	+1
K.	Ostatní finanční náklady	047	+187	+312
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	048	+468	+97
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	049	+7 078	+5 291
L.	Daň z příjmů	050	+1 048	+1 345
L.1.	Daň z příjmů splatná	051	+1 048	+1 345
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	053	+6 030	+3 946
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	055	+6 030	+3 946
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	056	+2 553 955	+2 345 218

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém

Sestaveno dne: 16.4.2020	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma účetní jednotky:	Lhoták Pavel
Předmět podnikání: Velkoobchod s mléčnými výrobky, vejci, jedlými oleji a tuky Podpůrné činnosti pro zemědělství a posklízňové činnosti	
Pozn.:	

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

k. 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Od: 1.1.2019 Do: 31.12.2019

v tisících Kč

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

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**VIAMILK CZ družstvo
družstvo**

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

**Zemědělská 897/5
Hradec Králové
500 03**

Označ.	PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účty 411, 491)				
A.1.	Počáteční zůstatek	001	+100	+100
A.4.	Konečný zůstatek	004	+100	+100
B. Základní kapitál nezapsaný (účet 419)				
B.1.	Počáteční stav	005	+1 582	+1 560
B.2.	Zvýšení	006	+18	+172
B.3.	Snížení	007	+17	+150
B.4.	Konečný zůstatek	008	+1 583	+1 582
C. Základní kapitál A. +/- B. se zohledněním účtu (-)252				
C.1.	Počáteční zůstatek A. +/- B.	009	+1 682	+1 660
C.6.	Konečný zůstatek A. +/- B. se zohledněním účtu (-)252	014	+1 683	+1 682
H. Ostatní fondy ze zisku (účet 423, 427)				
H.1.	Počáteční zůstatek	031	+40 627	+28 833
H.2.	Zvýšení	032	+3 947	+12 676
H.3.	Snížení	033	+0	+882
H.4.	Konečný zůstatek	034	+44 574	+40 627
I. Zisk účetních období (účet 428 + zůstatek na straně D účtu 431)				
I.1.	Počáteční zůstatek	035	+6 324	+6 324
I.4.	Konečný zůstatek	038	+6 324	+6 324
L. Zisk / ztráta za účetní období po zdanění				
L.1.	Počáteční zůstatek	047	+3 946	+12 676
L.2.	Zvýšení	048	+6 030	+3 946
L.3.	Snížení	049	+3 946	+12 676
L.4.	Konečný zůstatek	050	+6 030	+3 946
Vlastní kapitál celkem				
X.1.	Počáteční zůstatek	055	+52 579	+49 493
X.2.	Zvýšení	056	+9 995	+16 794
X.3.	Snížení	057	+3 963	+13 708
X.4.	Konečný zůstatek	058	+58 611	+52 579

Sestaveno dne: **16.4.2020**

Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka

Právní forma
účetní jednotky:

Lhoták Pavel

Předmět podnikání:

Velkoobchod s mléčnými výrobky, vejci, jedlými oleji a tuky

Podpůrné činnosti pro zemědělství a posklizňové činnosti

Pozn.:

Účetní jednotka VIAMILK CZ družstvo

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019

OBSAH

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

20. OSOBNÍ NÁKLADY	12
21. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI	12
22. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	13
23. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI.....	13
24. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI	14
25. OSTATNÍ.....	14

1. POPIS SPOLEČNOSTI

VIAMILK CZ družstvo (dále jen „společnost“) je družstvo, které sídlí v Hradci Králové, Zemědělská 897, Česká republika, identifikační číslo 64259439. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl Dr, vložka 337.

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

Společnost není členem žádné skupiny.

V roce 2019 se uskutečnily volby do statutárních orgánů družstva. Složení členů představenstva a kontrolní komise se nezměnilo.

2. 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 2019 a 2018 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Účetní závěrka byla sestavena k rozvahovému dni 31. 12. 2019 za kalendářní rok 2019.

Účetní závěrka byla sestavena dne 16. 4. 2020.

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

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

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2019 a 2018 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 v roce 2019 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán dlouhodobého nehmotného majetku vychází z ustanovení § 32a zákona č. 586/1992 Sb.

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 nad 40 tis. Kč v roce 2019 se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

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

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. 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 rozdíl 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 rozdíl 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 zapsaných v obchodním rejstříku krajského soudu a výši členských vkladů základních i dodatečných vkladů včetně ukončených členských vkladů.

Podle stanov družstva vytváří společnost:

- Rezervní odbytový fond, který je tvořen přidělem ze zisku ve výši určené členskou schůzí. O použití rezervního odbytového fondu rozhoduje členská schůze na základě návrhu představenstva družstva.
- Rezervní investiční fond, o jehož tvorbě a použití rozhoduje členská schůze na návrh představenstva družstva.

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 se oceňují v českých korunách (pevným kurzem stanoveným k prvnímu dni vyhlášenému kurzu České národní banky v daném kalendářním měsíci) 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 2019:

- 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) tržby z postoupených pohledávek
- d) úroky z půjček poskytovaných členům

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 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.

4. 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	890				890
Celkem 2019	1124				1124
Celkem 2018	1124				1124

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	890					890		0
Celkem 2019	1 124					1 124		0
Celkem 2018	1 124					1 124		0

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek:

- Projekt BIONAFTA – v roce 2010 vytvořena účetní opravná položka ve výši 100% (100 tis. Kč) – předpoklad zmařené investice
- Projekt BIOLIHOUVAR – v roce 2010 vytvořena účetní opravná položka ve výši 100% (790 tis. Kč) – předpoklad zmařené investice

V roce 2019 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	2 826		382		2 444
Jiný dlouhodobý hmotný majetek					
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek					
Celkem 2019	2 826		382		2 444
Celkem 2018	2 337	489			2 826

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	2 325	126		382		2 069		375
Jiný dlouhodobý hmotný majetek								
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek								
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek								
Celkem 2019	2 325					2 069		375
Celkem 2018								501

V roce 2019 společnost prodala osobní automobil škoda OCTAVIA 1,6 TDI, rok výroby 2012.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Společnost VIAMILK CZ družstvo k rozvahovému dni k 31.12.2019 nedržela žádné obchodní a majetkové podíly v jiných společnostech.

ZÁSoby

K 31. 12. 2019 byly zásoby společnosti v hodnotě 2.167 tis. Kč, které byly určeny ke spotřebě nebo prodeji v roce 2020 (v roce 2018 zásoby ve výši 129 tis. Kč).

- kancelářské, reklamní a propagační materiál ve výši 73 tis. Kč
- nafty, benzín (určeno k dalšímu prodeji) ve výši 2 094 tis. Kč

5. POHLEDÁVKY

Celkové pohledávky z obchodních vztahů k 31. 12. 2019 ve výši 169 440 tis. Kč.

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let činily k 31. 12. 2019 - 6 426 tis. Kč (k 31. 12. 2018 ve stejné výši).

Jedná se o pohledávky v insolvenčním řízení: PLASTCOM a.s. Praha (mlékárna Příšovice), ZEMĚDĚLSKÁ OBCHODNÍ s.r.o. Hrotovice. V roce 2011 byly vytvořeny opravné položky ve 100%.

K 31. 12. 2019 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 30 dní činily 4 886 tis. Kč (k 31. 12. 2018 – 5 478 tis. Kč) a pohledávky do 30 dní činily 10 488 tis. Kč (k 31. 12. 2018 – 11 312 tis. Kč). Na tyto pohledávky byly vytvořeny opravné položky v souhrnné výši 275 tis. Kč. K datu zpracování účetní uzávěrky byly uhrazeny z 98 %. Pohledávky ve splatnosti ve výši 154 342 tis. Kč (k 31. 12. 2018 – 140 594 tis. Kč).

Ostatní pohledávky ve výši 45 515 tis. Kč, z toho jsou pohledávky za státem ve výši 45 323 tis. Kč (k 31. 12. 2018 – Ostatní pohledávky ve výši 24 056 tis. Kč, z toho jsou pohledávky za státem ve výši 23 946 tis. Kč). V pohledávkách za státem je zaúčtována kauce na distribuci pohonných hmot ve výši 20 mil. Kč, která byla v roce 2019 přímo uhrazena celnímu úřadu.

Dohadné účty aktivní zahrnují především dohadný výnos pojištění za 4. Q. 2019 společnosti AR Credit s.r.o.

6. OPRAVNÉ POLOŽKY

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

V roce 2019 byly vytvořeny pouze účetní opravné položky k pohledávkám.

7. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31. 12. 2019 a 31. 12. 2018 měla společnost následující zůstatky účtů (v tis. Kč):

- Peněžní prostředky v pokladně ve výši 103 tis. Kč (v roce 2018 - 105 tis. Kč).
- Peněžní prostředky na účtech ve výši 47 516 tis. Kč (v roce 2018 – 83 034 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 přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména doplatky ceny mléka za rok 2019 – Mlékárna Hlinsko a.s., Polabské mlékárny a.s. a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

9. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z výše členských vkladů zapsaných do obchodního rejstříku ve výši 100 tis. Kč a z výše členských vkladů základních a dodatečných včetně ukončených ve výši 1.583,4 tis. Kč. K nepatrnému navýšení základního kapitálu došlo vstupem nového člena, který uhradil základní a dodatečný vklad ve výši 1,2 tis. Kč.

Dle rozhodnutí členské schůze byl čistý zisk po zdanění za rok 2018 převeden do rezervního odbytového fondu v celkové výši 3,946 tis. Kč.

10. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2017	Netto změna v roce 2018	Zůstatek k 31. 12. 2018	Netto změna v roce 2019	Zůstatek k 31. 12. 2019
Na důchody a podobné závazky					
Na daň z příjmu					
Podle zvláštních právních předpisů					
Ostatní	297	503	800	-619	181

Ostatní rezervy byly vytvořeny na mzdové náklady – na nevyčerpanou dovolenou za rok 2019, včetně sociálního a zdravotního pojištění za rok 2019. V průběhu roku byly zúčtovány rezervy na nevyplacené mzdy za rok 2018 a na nevyčerpanou dovolenou a sociální a zdravotní pojištění za rok 2018.

11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost neeviduje k rozvahovému dni žádné dlouhodobé závazky.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2019 a 31. 12. 2018 měla společnost následující krátkodobé závazky (v tis. Kč):

Závazek	2019	2018	Lhůta splatnosti	Forma a povaha zajištění
Z obchodního styku	199 954	212 076	ve splatnosti	
	2 171	2 287	po splatnosti do 90 dnů	
Ostatní	805	403	ve splatnosti	

Neuhrazené závazky po splatnosti byly uhrazeny do 31. 1. 2020.

13. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Společnost má uzavřený s Komerční bankou a.s. revolvingový úvěr ve výši 40 mil. Kč, který nebyl v roce 2019 čerpán.

14. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

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

15. DERIVÁTY

Společnost v roce 2019 nepoživovala ani neprodávala žádné deriváty, a to ani v minulém období.

16. DAŇ Z PŘÍJMU

Výpočet efektivní daňové sazby za rok 2019 a 2018 (v tis. Kč):

	2019	2018
Zisk před zdaněním	7 079	5 291
Daň z příjmů splatná	1 048	1 345
Daň z příjmů odložená		
Efektivní daňová sazba (%) *)	14,80%	25,42%

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

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

Položky odložené daně	2019		2018	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku				
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k pohledávkám	275		1 548	
OP k zásobám				
OP k dlouhodobému majetku	890		890	
Rezervy	181		800	
Dohadné položky				
Daňová ztráta z minulých let				
Celkem	1 346		3 238	
Netto				

Z důvodu opatrnosti společnost nezaúčtovala odloženou daňovou pohledávku ve výši 1 346 tis. Kč.

17. LEASING

Společnost nemá uzavřenou žádnou leasingovou smlouvu.

18. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Společnost k 31. 12. 2019 eviduje tyto potenciální závazky ze soudních sporů a obdobných nároků:

- Soudní spor s bývalým ředitelem a prokuristou Ing. Petrem Brabcem o vrácení vyplaceného odstupného – náhrada nákladů řízení v případě neúspěchu žalobce (VIAMILK CZ družstvo), budou-li přisouzeny
- Soudní spor s bývalým ředitelem a prokuristou Ing. Petrem Brabcem o vyplacení konkurenční doložky – konkurenční doložka + náhrada nákladů řízení v případě neúspěchu žalobce (VIAMILK CZ družstvo), budou-li přisouzeny.

19. VÝNOSY

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

	2019		2018	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Tržby za prodej zboží (tř. 604)	2 533 982	10 884	2 329 132	9 079
Tržby z prodeje služeb (tř. 602)	6 235	0	6 255	0
Výnosy celkem	2 540 217	10 884	2 335 387	9 079

Převážná část výnosů společnosti za rok 2019 tvoří tržby za dodávky mléka do mlékáren (76% tržeb z běžné činnosti).

20. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2019		2018	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	8	17	8	17
Mzdy	4 386	1 096	3 526	1 000
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 586	371	1 238	340
Ostatní	163	65	157	65
Osobní náklady celkem	6 135	1 532	4 921	1 405

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

	2019	2018
Odměna členům řídicích orgánů	874	820
Odměna členům kontrolních orgánů	222	180
Celkem	1 096	1 000

Členové statutárního orgánu (představenstvo) a kontrolní komise v roce 2019 za práci pro společnost nepobírali mzdu, pouze odměny za výkon funkce. Odměny byly vypláceny v souladu s příslušnou vnitropodnikovou směrnicí. K výkonu práce pro družstvo jsou členové orgánů družstva vybavení v souladu s vnitropodnikovou směrnicí potřebnou výpočetní technikou.

21. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Člen představenstva ZEOS LOMNICE a.s., IČ: 25297473 čerpal v průběhu roku 2019 zápůjčku ve výši 5.400 tis. Kč, v souladu s příslušnou vnitropodnikovou směrnicí, zápůjčka splacena včetně úroků do 31.12.2019.

Člen představenstva Zemědělská společnost Radim a.s., IČ: 25264508 čerpal v průběhu roku 2019 zápůjčku ve výši 1.500 tis. Kč, v souladu s příslušnou vnitropodnikovou směrnicí, zápůjčka splacena včetně úroků do 31.12.2019.

Člen kontrolní komise Jaroslav Plecháč, IČ: 15038572 čerpal v průběhu roku 2019 zápůjčku ve výši 400 tis. Kč, v souladu s příslušnou vnitropodnikovou směrnicí, zápůjčka splacena včetně úroků do 31.12.2019.

22. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Služby (v tis. Kč):

	2019	2018
Poradenské služby		
Povinný audit*	135	132
Jiné ověřovací služby*		
Daňové poradenství		
Jiné neauditové služby*		

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

	2019	2018
Ostatní provozní výnosy	2 199	343
Ostatní provozní náklady	1 556	1 033

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

	2019	2018
Výnosové úroky	655	408
Nákladové úroky	0	0
Kurzové zisky/ztráty	-9	-8
Ostatní finanční výnosy/náklady	-187	-304
Celkem	459	96

23. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

24. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Pro minimalizaci rizik možných dopadů vyplývajících z krizové situace COVID-19 představenstvo a vedení společnosti přijalo ekonomicko-organizační opatření pro ochranu podnikání společnosti a ochrany zaměstnanců.

Vedení společnosti dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2019 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

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

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto (v tis. Kč):

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Peníze v hotovosti a ceniny	103	105
Účty v bankách	47 516	83 034
Debetní zůstatek běžného účtu zahrnutý v běžných bankovních úvěrech		
Peněžní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku		
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	47 619	83 139

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.

25. OSTATNÍ

Na základě Usnesení z členských schůzí probíhají jednání o možné fúzi s mlékařským odbytovým družstvem MORAVA.

Sestaveno dne: 16. 4. 2020

Jméno a podpis
statutárního orgánu společnosti: