

ARPEKA, a.s.

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
K 30. ČERVNU 2016**

report wirtschaftsprüferbericht rapport d'audit **zpráva auditora** auditors' report
rapport d'audit **auditors' report** wirtschaftsprüferbericht zpráva auditora ra
wirtschaftsprüferbericht zpráva auditora auditors' report **rapport d'audit** wi
dit **wirtschaftsprüferbericht** zpráva auditora auditors' report rappo

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

k účetní závěrce sestavené k 30. červnu 2016 společnosti

ARPEKA, a.s.

Identifikační údaje:

Název:	ARPEKA, a.s.
IČ:	277 13 504
Adresa sídla:	Průmyslová 2170/12 796 01 Prostějov
Rozvahový den:	30. června 2016
Ověřované účetní období:	od 1. července 2015 do 30. června 2016
Rámec účetního výkaznictví:	České účetní předpisy
Datum vydání zprávy auditora:	23. září 2016
Auditor:	Jiří Šimek Evidenční číslo 2024 Mazars Audit s.r.o. Evidenční číslo 158

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti

ARPEKA, a.s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti ARPEKA, a.s. sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30. červnu 2016, výkazu zisku a ztráty za rok končící 30. června 2016 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti ARPEKA, a.s. jsou uvedeny v bodě 2 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti ARPEKA, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Základ pro výrok s výhradou

Na účetní závěrku společnosti k 30. červnu 2015 jsme vyjádřili výrok s výhradou týkající se zůstatku položky nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku.

K 30. červnu 2016 společnost vykazuje v rozvaze stejně jako k 30. červnu 2015 nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 19 296 tis. Kč vztahující se k jednomu investičnímu záměru. Společnost se rozhodla v aktuálním účetním období, že dojde k prodeji této investice, a proto vytvořila k 30. červnu 2016 opravnou položku k nedokončenému dlouhodobému hmotnému majetku ve výši 9 609 tis. Kč viz. bod 4 část Hmotný dlouhodobý majetek přílohy k účetní závěrce. V důsledku toho je ocenění nedokončené investice k 30. červnu 2016 ve správné výši. Nicméně upozorňujeme na dopady do výkazu zisku a ztráty, které se týkají nezaúčtování opravné položky k 30. červnu 2015.

Výrok s výhradou

Podle našeho názoru, s výhradou vlivu skutečnosti popsané v odstavci obsahujícím základ pro výrok s výhradou, účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti ARPEKA, a.s. k 30. červnu 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 30. června 2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Ostatní informace

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

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


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

Mazars Audit s.r.o.

Praha, 23. září 2016

Mazars Audit s.r.o.
Evidenční číslo 158
Pobřežní 620/3
186 00 Praha 8

Zastoupená Jiřím Šimkem



Jiří Šimek
Statutární auditor, evidenční číslo 2024

Výroční zpráva

Dle § 21 zákona o účetnictví

ZA OBDOBÍ OD 1. 7. 2015 DO 30. 06. 2016

ARPEKA, a.s.

Obsah:

1. Základní identifikační údaje
2. Údaje o vývoji činnosti
3. Údaje o majetku, závazcích, finanční situaci, zisku a ztrátách
4. Údaje o cenných papírech
5. Údaje o statutárních a dozorčích orgánech společnosti
6. Náklady na výzkum a vývoj
7. Ochrana životního prostředí a aktivity v oblasti pracovněprávních vztahů
8. Informace o budoucím vývoji
9. Události po rozvahovém dni
10. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami
11. Auditorská zpráva

1. Základní identifikační údaje

Obchodní jméno: ARPEKA, a.s.

Sídlo: Průmyslová 2170/12, Prostějov

PSČ: 796 01

IČO: 27713504

DIČ: CZ27713504

Bankovní spojení: 43-3602460227/0100 KB

Datum založení: 20. prosince 2006

Právní forma: akciová společnost

Předmět podnikání:

- správa vlastního majetku

Rejstříkový soud oprávněný k vedení obchodního rejstříku: Krajský soud v Brně

Číslo, pod kterým je společnost zapsána: oddíl B, vložka 4816

Místa, na kterých jsou k nahlédnutí veškeré dokumenty a materiály uváděné ve výroční zprávě: sídlo společnosti

Údaje o základním kapitálu

Výše upsaného základního kapitálu:

Výše upsaného základního kapitálu činí 19 950 tis. Kč a je zcela splacen. Základní kapitál je rozložen na 21 ks akcií na jméno o jmenovité hodnotě po 950 tis. Kč.

Popis struktury podniku

Společnost ve smyslu ust. § 66a obch.zákoníku a § 74 Zákona o obchodních společnostech a družstvech je společností s většinovým společníkem a je osobou ovládanou. Ovládající osobou jsou tedy osoby jednající ve shodě:

SOUFFLET AGRO a.s., Prostějov 100 %

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Souhrnný popis operací, kterými došlo v průběhu předcházejících let ke změnám v základním kapitálu nebo v počtu nebo druhu akcií, do kterých je rozložen:

Na základě usnesení KS v Brně ze dne 20.12.2006 byl do obchodního rejstříku zapsán základní kapitál společnosti ve výši 2 100 tis. Kč, tj. 21 ks akcií na jméno, o jmenovité hodnotě 100 tis. Kč/ks. Na základě smlouvy o rozdělení odštěpením sloučením byla se společností ARPEKA, a.s. IČ: 27713504 jako nástupnickou společností, sloučena odštěpená část obchodního jmění společnosti PHARMIX, s.r.o. IČ: 25591983 s rozhodným dne 1. ledna 2007. Tato skutečnost byla zapsána do sbírky listin dne 9. července 2007.

Současně ke stejnému datu byl proveden zápis do obchodního rejstříku a základní jmění zvýšeno na 19 950 tis. Kč, tj. 21 ks akcií na jméno v listinné podobě o jmenovité hodnotě 950 tis. Kč.

2. Údaje o vývoji činnosti

Porovnání vybraných ukazatelů (v tis. Kč)

	1.7.14 - 30.06.15	1.7.15 - 30.06.16
Výnosy celkem	6 020	6 022
Náklady celkem (bez daně z příjmů)	3 046	12 738
Výkony	6 020	6 020
Přidaná hodnota	5 637	5 578
Vlastní kapitál	30 846	25 405
Výše úvěrů	0	0
Pohledávky z obchodního styku (netto)	0	0
Závazky z obchodního styku	655	405
Hospodářský výsledek před zdaněním	2 974	-6 716
Čistý hospodářský výsledek po zdanění	2 410	-5 440

Komentář k vývoji činnosti

Společnost v období od 1.7.2015-30.6.2016 pronajímala svůj majetek ve Skalici nad Svitavou společnosti SOUFFLET AGRO a.s. a společnosti COMA s.r.o.

Většina tržeb je tvořena výnosem z pronájmu. Náklady společnosti jsou tvořeny především odpisy majetku a nákladovými úroky.

Na rozdíl mezi odhadní cenou pozemku a účetní hodnotou byla vytvořena k 30.6.2016 opravná položka k majetku ve výši 9 609 tis.Kč.

Počet registrovaných zaměstnanců k 30. 06. 2016 je 0.

Financování bylo realizováno prostřednictvím úvěru poskytnutého společností SOUFFLET AGRO a.s. v roce 2010. Úvěr je řádně úročen a postupně splácen.

3. Údaje o majetku, závazcích, finanční situaci, zisku a ztrátách

Účetní závěrka v rozsahu rozvahy, výkazu zisku a ztráty:

ROZVAHA	30.06.2015	30.06.2016
AKTIVA CELKEM (netto)	76 644	65 831
Pohledávky za upsaný vl.kapitál	0	0
Stálá aktiva	76 436	65 262
Dlouhodobý nehm.majetek	277	237
Dlouhodob.hmotný majetek	76 159	65 025
Dlouhodob.fin.majetek	0	0
Oběžná aktiva	201	542
Zásoby	0	0
Dlouhodobé pohledávky	0	454
Krátkodobé pohledávky	44	54
Finanční majetek	157	34
Ostatní aktiva	7	27
 PASIVA CELKEM	 76 644	 65 831
Vlastní kapitál	30 846	25 405
Základní kapitál	19 950	19 950
Emisní ážio a ostatní kap. Fondy	0	0
Fondy ze zisku	452	572
Hosp.výsledek min.let	8 034	10 323
Výsledek hospodaření	2 410	-5 440
Cizí zdroje	45 788	40 416
Rezervy	0	0
Dlouhodobé závazky	1 122	0
Krátkodobé závazky	44 666	40 416
Bank.úvěry a výpomoci	0	0
Ostatní pasiva	10	10
 VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY(vybrané položky) 1.7.2014-30.06.2015	 1.7. 2015-30.06.2016	
Tržby za prodej zboží	0	0
Tržby za prodej vlast. výr. a služeb	6 020	6 020
Změna stavu vnitro. zásob vlastní výroby	0	0
Aktivace	0	0
Výkonová spotřeba	383	442
Přidaná hodnota	5 637	5 578
Osobní náklady	0	0
Odpisy majetku	1 564	1 564
Zúčtování opravných položek	0	9 609
Ostatní provozní výnosy	0	2
Ostatní provozní náklady	0	0
Provozní výsledek hospodaření	3 930	-5 736
Zúčtování rezerv do finančních výnosů	0	0
Tvorba rezerv na finanční náklady	0	0
Ostatní finanční výnosy	0	0
Ostatní finanční náklady	11	14
Finanční výsledek hospodaření	-956	- 980
Výsledek hospodaření za běž. činnost	2 410	-5 440
Mimořádné výnosy	0	0
Mimořádné náklady	0	0
Mimořádný výsledek hospodaření	0	0
Výsledek hospodaření za úč. období	2 410	-5 440

4. Údaje o cenných papírech

Veřejná nabídka převzetí akcií společnosti činěná třetími osobami a veřejná nabídka převzetí akcií jiných společností činěná emitentem v běžném nebo předcházejícím roce:

Ve sledovaném období nebyla učiněna veřejná nabídka převzetí společnosti.

Údaje o každé osobě, ve které má společnost přímou nebo nepřímou účast, jež činí nejméně 10% vlastního kapitálu nebo 10% čistého ročního zisku nebo ztráty:

Společnost nemá přímou ani nepřímou účast v žádné společnosti.

Řízení finančních rizik

Společnost nepoužívá investiční instrumenty, ani další obdobná aktiva a pasiva.

5. Údaje o statutárních a dozorčích orgánech společnosti

Statutární orgány společnosti:

Sébastien Yvon Hanssens – statutární ředitel

dat. nar.: 21.2.1968, Olomouc, Droždín, Elišky Junkové 286/46, PSČ 779 00

Didier Thierry - předseda správní rady

dat. nar.: 23.12.1957, Provins, rue du Buat 16, Francouzská republika,

6. Náklady na výzkum a vývoj

Společnost nevydává žádné náklady na výzkum a vývoj.

7. Ochrana životního prostředí a aktivity v oblasti pracovněprávních vztahů

Společnost nevyvíjí žádnou činnost v oblasti pracovněprávních vztahů (neboť společnost nemá žádné zaměstnance) ani v oblasti ochrany životního prostředí.

8. Informace o budoucím vývoji

Akciová společnost kontinuálně pokračuje ve své činnosti, má zajištěn trvalý příjem z pronájmu majetku.

Rozdělení HV za sledované období bude schváleno valnou hromadou společnosti.

9. Události po rozvahovém dni

Po dni účetní závěrky se nevyskytla žádná další událost, která by významným způsobem ovlivnila účel výroční zprávy.

10. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami dle §66a obchodního zákoníku (respektive §82 zákona o obchodních korporacích) za období od 1. 7. 2015 - 30. 6.2016 tvoří samostatnou přílohu k výroční zprávě.

11. Auditorská zpráva

Auditorskou zprávu za účetní období od 1.7.2015-30.6.2016 zpracovala společnost Mazars Audit s.r.o. a kopie je součástí výroční zprávy.



.....
Sébastien Yvon Hanssens
statutární ředitel

V Prostějově dne 23.9.2016

**Zpráva o vztazích
mezi propojenými osobami
za období**

1. 7. 2015 – 30. 06. 2016

ARPEKA, a.s.

OBSAH:

- SOUFFLET AGRO a.s.
- Ets J.SOUFFLET SA
- SOUFFLET AGRICULTURE SAS
- SLADOVNY SOUFFLET ČR a.s.
- SOUFFLET FINANCES
- Sladara MALTINEX
- SOUFFLET AGRO POLSKA
- SOUFFLET FACILITIES POLSKA
- SLODOWNIA SOUFFLET POLSKA
- SOUFFLET AGRO UKRAINE
- SOUFFLET AGRO ROMANIA SRL
- SOUFFLET FACILITIES ROMANIA SRL
- VIKTORIYSKE HPP
- ZHASHKIVSKYI ELEVATOR
- SPS NEGOCE SA
- JSC SOUFFLET MALTING KAZAKHSTAN
- ETS SOUFFLET ATLANTIQUE
- MALTERIE SOUFFLET MAGYRORSZAG KTF
- DUST MALZ HEINRICH DURST MALZFABRI
- MALTERIES SOUFFLET BULGARIE

Ovládající osoba v souladu s §66a, odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, respektive s §82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) vypracovala tuto zprávu o vztazích. Údaje uvedené níže plní požadavky obou výše zmíněných úprav.

.....
Osoba ovládající: **SOUFFLET AGRO a.s.**, Průmyslová 2170/12, Prostějov,
IČ 47115459

Osoba ovládaná: **ARPEKA, a.s.**, Průmyslová 2170/12, Prostějov
IČ 277 13 504

Způsob ovládání:

SOUFFLET AGRO a.s. vlastní 100 % základního kapitálu společnosti ARPEKA, a.s.
Mezi společnostmi nebyla uzavřena ovládací smlouva.

Úloha ovládané osoby:

ARPEKA a.s. je společnost, která v rámci skupiny SOUFFLET AGROUP zajišťuje správu majetku na území České republiky.

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: V roce 2010 byla uzavřena nájemní smlouva týkající se nájmu sila ve Skalici nad Svitavou mezi ARPEKOU, a.s. jako pronajímatelem a SOUFFLET AGRO a.s. jako nájemcem a smlouva o úvěru uzavřenou mezi SOUFFLET AGRO a.s. jako věřitelem a společností ARPEKA, a.s. jako dlužníkem ve výši 60,5 mil. Kč. Zůstatek půjčky k 30. červnu 2016 je ve výši 39,6 mil. Kč. V roce 2011 byla uzavřena smlouva na poskytování služeb mezi SOUFFLET AGRO a.s. jako poskytovatelem a ARPEKOU, a.s. jako nabyvatelem.

2. Vzájemný obrat:

ARPEKA, a.s. fakturovala společnosti SOUFFLET AGRO a.s. 6 000 tis. Kč za nájem sila. SOUFFLET AGRO a.s. fakturovalo na ARPEKU, a.s. úroky z poskytnutého úvěru ve výši 966 tis. Kč a 85 tis. Kč za služby.

.....
Osoba propojená: **Ets J.SOUFFLET SA**, Quai du General Sarrail, Nogent sur Seine
FR00642880785

Způsob propojení:

ARPEKA a.s. a Ets J.SOUFFLET SA jsou propojené přes skupinu Soufflet Group, která vlastní 100% zákl. kapitálu Ets J.SOUFFLET SA.

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: V roce 2013 byla uzavřena smlouva o správě licencí k programu SAP mezi Ets J.SOUFFLET SA jako poskytovatelem a ARPEKOU, a.s. jako nabyvatelem.

2. Vzájemný obrat:

Ets J.SOUFFLET SA fakturovala společnosti ARPEKA, a.s. 145 tis. Kč za služby spojené s využíváním programu SAP.

////////////////////////////////////
Osoba propojená: **SOUFFLET AGRICULTURE SAS**, zapsanou v Obch. rejstříku
v Troyes pod číslem 706980182

Způsob propojení:

SOUFFLET AGRICULTURE SAS jsou propojené přes skupinu SOUFFLET GROUP.
Vlastní 100 % základního kapitálu společnosti SOUFFLET AGRO a.s., která vlastní 100 %
společnosti ARPEKA, a.s.

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

////////////////////////////////////
Osoba propojená: **SLADOVNY SOUFFLET ČR a.s.**, Průmyslová 2170/12,
Prostějov, IČ 26173174

Způsob propojení:

ARPEKA a.s. a SLADOVNY SOUFFLET ČR a.s. jsou propojené přes skupinu Soufflet
Group. SOUFFLET AGRICULTURE SAS Francie vlastní 100% zákl. kapitálu SLADOVEN
SOUFFLET ČR a.s.

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

////////////////////////////////////
Osoba propojená: **SOUFFLET FINANCES**, Quai du General Sarraill, Nogent sur
Seine

Způsob propojení:

ARPEKA a.s. a SOUFFLET FINANCES jsou propojené přes skupinu Soufflet Group, která
vlastní 100% zákl. kapitálu SOUFFLET FINANCES.

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

////////////////////////////////////
Osoba propojená: **Sladara Maltinex AD**, industria zona bb, Backa Palanka

Způsob propojení:

ARPEKA a.s. a Sladara Maltinex AD jsou propojené přes skupinu Soufflet Group, která
vlastní 100% zákl. kapitálu Sladara Maltinex AD.

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

.....
Osoba propojená: **SOUFFLET AGRO POLSKA S.R.O.**, ul. Szwajcarska 13,
Poznaň

Způsob propojení:

ARPEKA a.s. a SOUFFLET AGRO POLSKA S.R.O. jsou propojené přes skupinu Soufflet Group, která vlastní 100% zákl. kapitálu SOUFFLET AGRO POLSKA S.R.O.

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

.....
Osoba propojená: **SOUFFLET FACILITIES POLSKA S.R.O.**, ul. Szwajcarska
13, Poznaň

Způsob propojení:

ARPEKA a.s. a SOUFFLET FACILITIES POLSKA S.R.O. jsou propojené přes skupinu Soufflet Group, která vlastní 100% zákl. kapitálu SOUFFLET FACILITIES POLSKA S.R.O.

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

.....
Osoba propojená: **SLODOWNIA SOUFFLET POLSKA S.R.O.**, ul.
Szwajcarska 13, Poznaň

Způsob propojení:

ARPEKA a.s. a SLODOWNIA SOUFFLET POLSKA S.R.O. jsou propojené přes skupinu Soufflet Group, která vlastní 100% zákl. kapitálu SLODOWNIA SOUFFLET POLSKA S.R.O.

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

.....
Osoba propojená: **SOUFFLET AGRO UKRAINE** , Ostrovka st.138, Slavuta

Způsob propojení:

ARPEKA a.s. a SOUFFLET AGRO UKRAINE jsou propojené přes skupinu Soufflet Group, která vlastní 100% zákl. kapitálu SOUFFLET AGRO UKRAINE.

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

.....
Osoba propojená: SOUFFLET AGRO ROMANIA SRL, DN 2B KM 9+900M, 5100 BUZAU, ROMANIA

Způsob propojení:

ARPEKA a.s. a SOUFFLET AGRO ROMANIA SRL jsou propojené přes skupinu Soufflet Group, která vlastní 100% zákl. kapitálu SOUFFLET AGRO ROMANIA SRL.

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

.....
Osoba propojená: SOUFFLET FACILITIES ROMANIA SRL, DN 2B KM 9+900M, 5100 BUZAU, ROMANIA

Způsob propojení:

ARPEKA a.s. a SOUFFLET FACILITIES ROMANIA SRL jsou propojené přes skupinu Soufflet Group, která vlastní 100% zákl. kapitálu SOUFFLET FACILITIES ROMANIA SRL.

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

.....
Osoba propojená: ZHASHKIVSKYI ELEVATOR, VOKZALNA ST.1, CHERKASY REGION, ZHASHIV 19200, UKRAJINA

Způsob propojení:

ARPEKA a.s. a ZHASHKIVSKYI ELEVATOR jsou propojené přes skupinu Soufflet Group, která vlastní 100% zákl. kapitálu ZHASHKIVSKYI ELEVATOR.

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl.

.....
Osoba propojená: VIKTORIYSKE HPP, REGION KHMELNITSKY, GORODOK 32002, UKRAJINA

Způsob propojení:

ARPEKA a.s. a VIKTORIYSKE HPP jsou propojené přes skupinu Soufflet Group, která vlastní 100% zákl. kapitálu VIKTORIYSKE HPP.

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

.....
Osoba propojená: SPS NEGOCE SA, QUAI DU GENERAL SARRAIL BP 12,
NOGENT SUR SEINE,FRANCE

Způsob propojení:

ARPEKA a.s. a SPS NEGOCE SA jsou propojené přes skupinu Soufflet Group, která vlastní 100% zákl. kapitálu SPS NEGOCE SA.

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

.....
Osoba propojená: JSC SOUFFLET MALTING KAZAKHSTAN, Kunayeva 10,
Tekeli,Almaty oblast

Způsob propojení:

ARPEKA a.s. a JSC SOUFFLET MALTING KAZAKHSTAN jsou propojené přes skupinu Soufflet Group, která vlastní 100% zákl. kapitálu JSC SOUFFLET MALTING KAZAKHSTAN

Mezi společnostmi nebyla uzavřena ovládací smlouva.

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

.....
Osoba propojená: ETS SOUFFLET ATLANTIQUE, Place des Barques, Marans,
Francie

Způsob propojení:

ARPEKA a.s. a ETS SOUFFLET ATLANTIQUE jsou propojené přes skupinu Soufflet Group, která vlastní 100% zákl. kapitálu ETS SOUFFLET ATLANTIQUE

Mezi společnostmi nebyla uzavřena ovládací smlouva.

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

.....
Osoba propojená: MALTERIE SOUFFLET MAGYARORSZAG KTF , Csengery
u.111, Nagykanisza, Hungaria

Způsob propojení:

ARPEKA a.s. a MALTERIE SOUFFLET MAGYARORSZAG jsou propojené přes skupinu Soufflet Group, která vlastní 100% zákl. kapitálu MALTERIE SOUFFLET MAGYARORSZAG

Mezi společnostmi nebyla uzavřena ovládací smlouva.

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

.....
Osoba propojená: DURST MALZ HEINRICH DURST MALZFABRI , Markgrafestr.
41-43, Bruchsal, Germany

Způsob propojení:

ARPEKA a.s. a DURST MALZ HEINRICH DURST MALZFABRI jsou propojené přes skupinu Soufflet Group, která vlastní 100% zákl. kapitálu DURST MALZ HEINRICH DURST MALZFABRI

Mezi společnostmi nebyla uzavřena ovládací smlouva.

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

.....
Osoba propojená: MALTERIE SOUFFLET BULFARIE, 48 STR.Vasil Levski, Pleven,
Bulgaria

Způsob propojení:

ARPEKA a.s. a MALTERIE SOUFFLET BULGARIE jsou propojené přes skupinu Soufflet Group, která vlastní 100% zákl. kapitálu MALTERIE SOUFFLET BULGARIE Mezi společnostmi nebyla uzavřena ovládací smlouva.

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

Mezi propojenými osobami nebyly uzavřeny žádné jiné právní úkony nebo ostatní opatření, přijatá nebo uskutečněná ovládanou osobou. Z těchto opatření nevznikly žádné výhody či nevýhody.

ARPEKA a.s. neposkytla propojeným osobám, ani nepřijala od propojených osob žádné záruky.

Představenstvu není známo, že by ze vztahů mezi propojenými osobami vznikla majetková újma některé z propojených firem.

V Prostějově dne 23.9.2016



.....
Sébastien Yvon Hanssens
statutární ředitel

Účetní závěrka sestavená k 30. červnu 2016

Název společnosti: ARPEKA, a.s.


Sídlo: Průmyslová 2170/12
Prostějov
796 01

Právní forma: akciová společnost

IČ: 277 13 504

Předmět podnikání: správa vlastního majetku

Sestaveno dne: 23.9.2016

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Sébastien Yvon Hanssens Statutární ředitel	

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.,
ve znění pozdějších předpisů.

ROZVAHA
sestavena v plném rozsahu
k 30.6.2016
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

ARPEKA, a.s.
Průmyslová 2170/12
Prostějov
796 01

Rok	Měsíc	IČ
2016	6	277 13 504

označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč.období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM	001	84 505	18 674	65 831	76 644
B.	Dlouhodobý majetek	003	83 936	18 674	65 262	76 436
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	316	79	237	277
3.	Software	007	316	79	237	277
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	013	83 620	18 595	65 025	76 159
B. II. 1.	Pozemky	014	6 977	0	6 977	6 977
2.	Stavby	015	57 155	8 871	48 284	49 790
3.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	016	192	115	77	96
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	19 296	9 609	9 687	19 296
C.	Oběžná aktiva	031	542	0	542	201
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	039	454	0	454	0
8.	Odložená daňová pohledávka	047	454	0	454	0
C. III.	Krátkodobé pohledávky	048	54	0	54	44
6.	Stát - daňové pohledávky	054	54	0	54	44
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	058	34	0	34	157
2.	Účty v bankách	060	34	0	34	157
D. I.	Časové rozlišení	063	27	0	27	7
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	27	0	27	7

PRO IDENTIFIKACI
FOR IDENTIFICATION
MAZARS AUDIT s.r.o.
ČÍSLO OPRÁVNĚNÍ 158
POBŘEŽNÍ 3, 186 00 PRAHA 8

Označ. a	PASIVA b	řád. c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM	067	65 831	76 644
A.	Vlastní kapitál	068	25 405	30 846
A. I.	Základní kapitál	069	19 950	19 950
A. I. 1.	Základní kapitál	070	19 950	19 950
A. III.	Fondy ze zisku	080	572	452
A. III. 1.	Rezervní fond	081	572	452
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	083	10 323	8 034
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	084	10 323	8 034
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období / + - /	087	-5 440	2 410
B.	Cizí zdroje	089	40 416	45 788
B. II.	Dlouhodobé závazky	095	0	1 122
10.	Odložený daňový závazek	105	0	1 122
B. III.	Krátkodobé závazky	106	40 416	44 666
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	107	405	655
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	108	39 600	43 600
7.	Stát - daňové závazky a dotace	113	311	311
10.	Dohadné účty pasivní	116	100	100
C. I.	Časové rozlišení	122	10	10
2.	Výnosy příštích období	124	10	10

PRO IDENTIFIKACI
 FOR IDENTIFICATION
 MAZARS AUDIT s.r.o.
 ČÍSLO OPRÁVNĚNÍ 158
 POBŘEŽNÍ 3, 186 00 PRAHA 8

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.,
ve znění pozdějších předpisů.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
sestavený v plném rozsahu za období

30.6.2016
(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IC
2016	6	277 13 504

Název a sídlo účetní jednotky

ARPEKA, a.s.
Průmyslová 2170/12
Prostějov
796 01

označ. a	TEXT b	řad. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
II.	Výkony	04	6 020	6 020
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	6 020	6 020
B.	Výkonová spotřeba	08	442	383
B. 2.	Služby	10	442	383
+	Přidaná hodnota	11	5 578	5 637
D.	Daně a poplatky	17	143	143
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	1 564	1 564
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	9 609	0
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	2	0
*	Provozní výsledek hospodaření	30	-5 736	3 930
N.	Nákladové úroky	43	966	945
O.	Ostatní finanční náklady	45	14	11
*	Finanční výsledek hospodaření	48	-980	-956
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	49	-1 276	564
Q. 1.	-splatná	50	300	335
Q. 2.	-odložená	51	-1 576	229
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	52	-5 440	2 410
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	60	-5 440	2 410
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	61	-6 716	2 974

PRO IDENTIFIKACI
FOR IDENTIFICATION
MAZARS AUDIT s.r.o.
ČÍSLO OPRÁVNĚNÍ 158
POBŘEŽNÍ 3, 186 00 PRAHA 8

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

ZA ROK

OD 1. 7. 2015 DO 30. 06. 2016

Název společnosti: ARPEKA, a.s.

Sídlo: Průmyslová 2170/12, Prostějov 796 01

Právní forma: akciová společnost

IČO: 27 71 35 04

OBSAH

1. OBECNÉ VYSVĚTLIVKY K PŘÍLOZE	3
2. OBECNÉ ÚDAJE.....	3
STATUTÁRNÍ ORGÁNY SPOLEČNOSTI:	4
3. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	4
<i>Hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek</i>	<i>4</i>
<i>Finanční investice</i>	<i>5</i>
<i>Zásoby</i>	<i>6</i>
<i>Pohledávky a závazky.....</i>	<i>6</i>
<i>Úvěry.....</i>	<i>7</i>
<i>Rezervy.....</i>	<i>7</i>
<i>Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu</i>	<i>7</i>
<i>Finanční pronájem s následnou koupí najaté věci.....</i>	<i>7</i>
<i>Daně.....</i>	<i>7</i>
<i>Změny způsobu oceňování, postupů odepisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období.....</i>	<i>8</i>
<i>Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem.....</i>	<i>10</i>
5. OSTATNÍ VÝZNAMNÉ ÚDAJE V ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁT	13
6. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	13
7. NÁKLADY NA ODMĚNY STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI.....	13
8. VÝZNAMNÁ RIZIKA NEBO UŽITKY Z OPERACÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY NEVYKÁZANÝCH V ROZVAZE, JEJICHŽ ZVEŘEJNĚNÍ JE NEZBYTNÉ K POSOUZENÍ FINANČNÍ SITUACE ÚČETNÍ JEDNOTKY.	13
9. VÝZNAMNÉ TRANSAKCE PROVEDENÉ MEZI ÚČETNÍ JEDNOTKOU A JEJÍMI VĚTŠINOVÝMI VLASTNÍKY, ČLENY SPRÁVNÍCH, ŘÍDÍCÍCH A DOZORČÍCH ORGÁNŮ, KTERÉ JSOU NEZBYTNÉ K POCHOPENÍ FINANČNÍ SITUACE A KTERÉ NEBYLY UZAVŘENY ZA BĚŽNÝCH TRŽNÍCH PODMÍNEK.....	14
10. SKUTEČNOSTI, KTERÉ POSKYTUJÍ DALŠÍ INFORMACE O PODMÍNKÁCH ČI SITUACÍCH, KTERÉ EXISTOVALY KE KONCI ROZVAHOVÉHO DNE A JEJICHŽ DŮSLEDKY MĚNÍ VÝZNAMNÝM ZPŮSOBEM POHLED NA FINANČNÍ SITUACI ÚČETNÍ JEDNOTKY.....	14
11. SKUTEČNOSTI, KTERÉ JAKO NEJISTÉ PODMÍNKY ČI SITUACE EXISTOVALY KE KONCI ROZVAHOVÉHO DNE A JEJICHŽ DŮSLEDKY MĚNÍ VÝZNAMNÝM ZPŮSOBEM POHLED NA FINANČNÍ SITUACI ÚČETNÍ JEDNOTKY.....	14

1. OBECNÉ VYSVĚTLIVKY K PŘÍLOZE

Informace v příloze jsou v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a dle Vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví.

Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici.

V příloze jsou uvedeny pouze významné údaje pro posouzení finanční, majetkové a důchodové situace podniku z hlediska externích uživatelů.

K uváděným údajům za vykazované účetní období jsou uvedeny srovnatelné údaje za minulé účetní období, pokud se vyskytovaly.

2. OBECNÉ ÚDAJE

ARPEKA, a.s. (dále jen „společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku, vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 4816, dne 20. prosince 2006.

Společnost má základní kapitál ve výši 19 950 000,- Kč.

21ks listinných akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 950 000,- Kč.

Dle smlouvy o rozdělení odštěpením sloučením byla se společností, jako nástupnickou společností, sloučena odštěpená část obchodního jmění společnosti PHARMIX, s.r.o., IČ 25591983.

Od 1.7.2012 společnost přešla na hospodářský rok a účetní závěrka za aktuální účetní období je sestavena za období od 1.7.2015 do 30.6.2016.

V r. 2007 došlo k přechodu všech cenných papírů na hlavního akcionáře (SOUFFLET AGRO a.s.).

Fyzické a právnické osoby, podílející se více než 20% na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílu:

Akcionář/ Společník	% podíl na základním kapitálu
SOUFFLET AGRO a.s., Prostějov	100,00 %

Podíl je plně splacen. Ve sledovaném období nebyly provedeny žádné změny v obchodním podílu.

Hlavním předmětem činnosti společnosti je správa vlastního majetku.

Společnost nemá podíl na základním kapitálu v jiné společnosti.

Společnost není společníkem s ručením neomezeným v žádné účetní jednotce.

Dohody mezi společníky, které zakládají rozhodovací práva bez ohledu na výši podílu na základním kapitálu u těchto obchodních společností nebo družstev – nejsou.

Společnost neuzavřela ovládací smlouvu.

Statutární orgány společnosti:

Statutární ředitel: Sébastien Yvon Hanssens

Předseda správní rady: Didier Thierry

Za společnost jedná a podepisuje statutární ředitel.

Ve sledovaném období nedošlo v obchodním rejstříku ke změně statutárních orgánů společnosti.

3. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví a Českými účetními standardy pro podnikatele.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Ve sledovaném období se společnost neodchýlila od běžných účetních metod.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v korunách českých (Kč).

Cenné papíry a majetkové účasti se oceňují pořizovací cenou.

Společnost nemá zásoby materiálu a zboží.

Společnost ve sledovaném období nepoužila ocenění reálnou hodnotou.

Hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek

a) způsoby oceňování dlouhodobého majetku

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 40 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok.

Nehmotným dlouhodobým majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok.

Nakoupený hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek je oceněn pořizovacími cenami.

Ocenění hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek nabytý darováním, nehmotný dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností, pokud je reprodukční pořizovací cena nižší než vlastní náklady – tyto kategorie majetku se v průběhu sledovaného období nevyskytly. Hmotný dlouhodobý majetek bezúplatně nabytý na základě smlouvy o koupi najaté věci (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet opravek), majetek nově zjištěný v účetnictví (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet opravek).

Hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok oceněný při pořízení cenou 40 tis. Kč a nižší a nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok oceněný při pořízení cenou 60 tis. Kč a nižší je kvalifikován jako drobný hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek, který je evidován na podrozvahových účtech a odepisován jednorázově na vrub nákladů.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

b) způsob tvorby opravných položek

Opravné položky k majetkovým účastem nejsou.

c) způsoby odepisování:

Odpisové plány byly sestaveny na základě odborného posouzení ekonomické a technické životnosti dlouhodobého majetku.

Účetní odpisy hmotného a nehmotného majetku odpovídají stejným odpisovým účetním sazbám, které se používají ve všech firmách ve skupině (konsolidační).

Odpisové metody

Dlouhodobý majetek	Doba odepisování	Metoda odepisování
Nehmotný dlouhodobý majetek	8 roky	Rovnoměrná
Budovy, stavby a haly	10 - 40 let	Rovnoměrná
Stroje a zařízení	4 – 10 let	Rovnoměrná
Dopravní prostředky	4 roky	Rovnoměrná
Drobný nehmotný majetek	100 % do nákladů v běžném období	
Drobný hmotný majetek	100 % do nákladů v běžném období	

Společnost od 1.7.2015 změnila dobu odepisování dlouhodobého nehmotného majetku na 8 let (do 30.6.2015 byla doba odepisování 4 roky). Tato změna vychází ze skupinové metodiky.

Finanční investice

Cenné papíry a majetkové účasti se oceňují pořizovací cenou. Ve sledovaném období společnost nemá žádné finanční investice.

Zásoby

a) metody účtování

Účtování o zásobách je prováděno dle postupů pro účtování zásob způsobem A.

b) způsoby oceňování

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady – zejména celní poplatky, dopravné a skladovací poplatky při dopravě, provize a pojistné.

K datu sestavení účetní závěrky je účetní hodnota zásob upravena na reálnou tržní hodnotu pomocí opravných položek, které jsou vykázány v rozvaze.

c) způsob tvorby opravných položek

Na bezobrátkové zásoby se vytváří opravná položka ve výši 100 %. Společnost vytváří také opravné položky k rizikově prodejním zásobám.

Ve sledovaném období společnost neeviduje žádné zásoby.

Pohledávky a závazky

a) účetní metody:

Způsob stanovení opravných položek k pohledávkám:

Daňové opravné položky k pohledávkám se vytvářejí k pohledávkám za dlužníky v konkurzním a vyrovnávacím řízení a k nepromlčeným pohledávkám, které jsou splatné po 31. 12. 1994, a to ve výši stanové zákonem o rezervách dle § 8 a 8a zák. č. 593/1992 Sb., v platném znění.

b) způsob oceňování:

Nominálními hodnotami.

c) způsob tvorby účetních opravných položek u pohledávek:

Účetní opravné položky k pohledávkám:

- | | |
|--|-------|
| - pohledávky po splatnosti nad 365 dnů | 100 % |
| - pohledávky po splatnosti nad 180 dnů do 365 dnů | 50 % |
| - pohledávky po splatnosti nad 90 dnů do 180 dnů | 25 % |
| - pohledávky předané k právnímu vymáhání, konkurzy | 100 % |

Úvěry

Úvěry jsou sledovány v nominální hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny na rizika a budoucí ztráty známé k datu účetní závěrky. V období od 1. 7. 2015 do 30. 06. 2016 společnost nevytváří daňově uznatelné rezervy na opravy dlouhodobého hmotného majetku ani jiné rezervy.

Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány denním kurzem devizového trhu.

Pohledávky, závazky, úvěry, finanční výpomoci a finanční investice v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěný rozdíl je proúčtován na vrub finančních nákladů nebo ve prospěch finančních výnosů.

Kursově rozdíly z cenných papírů a podílů se k datu účetní závěrky považují za součást ocenění reálnou hodnotou (nebo ocenění ekvivalencí). Tyto kursově rozdíly jsou proúčtovány proti vlastnímu kapitálu společnosti a to na účet 414.

Finanční pronájem s následnou koupí najaté věci

První splátka (akontace) při finančním pronájmu s následnou koupí najaté věci je časově rozlišena a rozpouštěna po dobu pronájmu do nákladů.

Ve sledovaném období neeviduje společnost žádný majetek najatý formou finančního pronájmu.

Daně

Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita lineární metoda.

Odložená daň

Odložená daň je vypočtena jako součin rozdílů mezi daňovým a účetním odpisem a dalšími dočasnými rozdíly, ke kterým dochází mezi daňovým základem a účetní hodnotou těchto majetkových kategorií:

- dlouhodobý majetek
- opravné položky k nedokončenému majetku
- opravné položky k pohledávkám z obchodního styku,
- opravné položky k zásobám,

- nerealizovaná ztráta předchozích let,
při použití sazby daně z příjmů platné pro následující rok.

Dodatečné odvody DPPO

Společnost nevykazuje žádné doměrky daně z příjmů právnických osob.
Daňové nedoplatky u místně příslušných FÚ nejsou.

Změny způsobu oceňování, postupů odepisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období

Ve sledovaném období nedošlo ke změně způsobů oceňování, postupů odepisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období.

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Výsledek hospodaření je tvořen tržbami z nájmu vlastněných prostor.
Společnost nemá zaměstnance.

Hmotný dlouhodobý majetekPořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 30.06.15	Přírůstky	Úbytky	Stav k 30.06.16
Pozemky	6 977	0	0	6 977
Budovy, haly a stavby	57 155	0	0	57 155
Samostatné movité věci	192	0	0	192
Nedokon. investice	19 296	0	0	19 296
Celkem	83 620	0	0	83 620

Oprávky a opravné položky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 30.06.15	Přírůstky	Úbytky	Stav k 30.06.16
Pozemky	0	0	0	0
Budovy, haly a stavby	7 365	1 506	0	8 871
Samostatné movité věci	96	19	0	115
Nedokon. investice	0	9 609	0	9 609
Celkem	7 461	1 525	0	18 595

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 30.06.15	Stav k 30.06.16
Pozemky	6 977	6 977
Budovy, haly a stavby	49 790	48 284
Samostatné movité věci	96	77
Nedokon. investice	19 296	9 687
Celkem	76 159	65 025

Ve sledovaném období 1. 7. 2015 - 30. 6. 2016 nebyl vyřazen ani zařazen žádný majetek.

Nedokončená investice ve výši 19 296 tis. Kč k 30. 6. 2016, představující prozatímní náklady na stavbu sila v Kroměříži stále pokračuje. Projekt je realizován od roku 2009. Největší investice byly uskutečněny v roce 2011, kdy došlo k odstranění starých budov. Společnost vytvořila k 30.6.2016 opravnou položku na pozemek ve výši 9 609 tis. Kč, jako rozdíl mezi odhadní cenou a cenou účetní.

Rozpis brutto zůstatku nedokončené investice dle období pořízení:

(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 30.06.16
2009	95
2010	26
2011 (nákup)	7 338
2011 (demolice)	11 837
Celkem	19 296

Odpisy hmotného dlouhodobého majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy hmotného dlouhodobého majetku v období od 1. 7. 2015 do 30. 06. 2016 činily 1 525 tis. Kč (v období od 1. 7. 2014 do 30. 06. 2015 činily 1 524 tis. Kč).

Nehmotný dlouhodobý majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)				
	Stav k 30.06.15	Přírůstky	Úbytky	Stav k 30.06.16
Software	316	0	0	316
Celkem	316	0	0	316

Oprávky

(údaje v tis. Kč)				
	Stav k 30.06.15	Přírůstky	Úbytky	Stav k 30.06.16
Software	39	40	0	79
Celkem	39	40	0	79

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 30.06.15	Stav k 30.06.16
Software	277	237
Celkem	277	237

Odpisy nehmotného dlouhodobého majetku v období od 1. 7. 2015 do 30. 06. 2016 činily 40 tis. Kč (v období od 1. 7. 2014 do 30. 06. 2015 činily 40 tis. Kč).

Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem

Společnost v současné době nemá žádný majetek zatížený zástavním právem.

Pronájem majetku – společnost během sledovaného období realizovala příjmy z pronájmu kancelářských prostor a skladů ve výši 6 020 tis. Kč (v období 1. 7. 2014 - 30. 6. 2015 ve výši 6 020 tis. Kč).

Majetek nezahrnutý v rozvaze – společnost nemá žádný majetek, který není zahrnutý v rozvaze.

Cizí majetek uvedený v rozvaze – společnost nemá žádný cizí majetek uvedený v rozvaze

Drobný majetek – společnost neeviduje žádný drobný majetek

Zásoby

Společnost nemá zásoby zboží ani materiálu.

Pohledávky

Dlouhodobé pohledávky z obchodního styku k 30. 06. 2016 ani k 30. 06. 2015 nejsou.

Pohledávky kryté zástavním právem nebo jiným ručením nejsou.

Společnost nevykazuje k rozvahovému dni pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

Celkové pohledávky po splatnosti jsou k 30. 06. 2016 nulové (k 30. 06. 2015 byly nulové).

Pohledávky k podnikům ve skupině k 30. 06. 2016 ani k 30. 06. 2015 nejsou.

Společnost eviduje splatné daňové pohledávky k 30. 6. 2016 ve výši 54 tis. Kč (k 30. 6. 2015 byly ve výši 44 tis. Kč) a též i odloženou daňovou pohledávku v rámci dlouhodobých pohledávek ve výši 454 tis. Kč (k 30. 6. 2015 ve výši 0 tis. Kč).

Společnost nemá pohledávky určené k obchodování oceněné reálnou hodnotou.

Přechodné účty aktivní

Na přechodných účtech aktivních evidujeme zejména časové rozlišení nákladů příštích období v celkové výši 27 tis. Kč (k 30.06.2015: 7 tis. Kč), které obsahují náklady na pronájem pozemku a právní služby, které jsou účtovány do období, se kterým věcně a časově souvisí.

Dohadné položky aktivní představují očekávané příjmy z nájmu výši 0 tis. Kč (k 30. 06. 2015: 0 tis. Kč).

Vlastní kapitál

Pohyby vlastního kapitálu

	(údaje v tis. Kč)							
	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Zákonný rezervní fond	Ostatní fondy ze zisku	Nerozděl. zisk	Neuhr. ztráta	Zisk/ztráta běžného období	Vlastní kapitál celkem
Zůstatky k								
30.06.2015	19 950	0	452	0	8 034	0	2 410	30 846
Přírůstky	0	0	120	0	2 289	0	-5 440	-3 031
Úbytky	0	0	0	0	0	0	2 410	2 410
Zůstatky k								
30.06.2016	19 950	0	572	0	10 323	0	-5 440	25 405

Zisk předchozího účetní období ve výši 2 410 tis. Kč vykázáný k 1. 7. 2015 v položce „Výsledek hospodaření běžného účetní období“ byl na základě rozhodnutí valné hromady rozdělen následujícím způsobem: do rezervního fondu bylo přiděleno 120 tis. Kč, 2 289 tis. Kč bylo převedeno do nerozděleného zisku minulých let.

O rozdělení hospodářské výsledku roku za období od 1. 7. 2015 - 30. 6. 2016 nebylo dosud rozhodnuto.

Rezervy

Nebyly společnostmi tvořeny.

Závazky

Dlouhodobé závazky z obchodního styku jsou k 30. 06. 2016 (i k 30. 06. 2015) ve výši 0 tis. Kč.

Dlouhodobé závazky jsou k 30. 06. 2016 tvořeny odloženým daňovým závazkem ve výši 0 tis. Kč (k 30. 06. 2015 ve výši 1 122 tis. Kč).

Závazky po lhůtě splatnosti jsou k 30. 06. 2016 ve výši 0 tis. Kč (i k 30. 06. 2015)

Závazky kryté podle zástavního práva nejsou.

Závazky ze sociálního pojištění nejsou.

Závazky ze zdravotního pojištění nejsou.

Společnost neeviduje k rozvahovému dni závazky, které mají dobu splatnosti delší než 5 let.

Společnost nemá žádné penzijní závazky.

Společnost neeviduje penzijní závazky bývalých členů statutárního a dozorčího orgánu, ani neposkytlá půjčky či úvěry osobám, které jsou statutárním orgánem či členem dozorčího orgánu včetně bývalých členů.

Společnost nemá žádné závazky nevykázané v rozvaze.

Daňový závazek vykázaný v rozvaze k 30. 06. 2016 ve výši 311 tis. Kč představuje daňovou povinnost vyplývající z přiznání k DPH za 2.Q 2016.

Daňový závazek vykázaný v rozvaze k 30. 06. 2015 ve výši 311 tis. Kč představuje daňovou povinnost z titulu DPH za 2.Q 2015

Závazky k podnikům ve skupině vykázané v závazcích z obchodního styku

Závazky k podnikům ve skupině jsou k 30. 06. 2016 ve výši 335 tis. Kč (k 30. 06. 2015 ve výši 655 tis. Kč).

Půjčky, bankovní úvěry a dluhopisy

Společnost nemá uzavřené žádné bankovní úvěry.

Na základě smlouvy o úvěru ze dne 28. 6. 2010 společnost k 30. 06. 2016 eviduje úvěr u společnosti SOUFFLET AGRO a.s. ve výši 39,6 mil. Kč (k 30. 06. 2015 ve výši 43,6 mil. Kč). Datum konečné splatnosti je 30. 6. 2017, úroky z úvěru jsou stanoveny ve výši 3M PRIBOR + 2% p.a.

Odložený daňový závazek (-), pohledávka (+)

	30. 06. 2016	30. 06. 2015
Rozdíl daňové a účetní zůstatkové ceny dlouhodobého majetku	-7 219	-5 905
Opravná položka k majetku	9 609	0
Odložený daňový závazek (-), pohledávka (+) 122	454	-1 122

Záruky

Společnost nemá vystaveny bankovní záruky.

Dohadné účty pasivní

Zůstatek dohadných účtů pasivních je k 30. 06. 2016 ve výši 100 tis. Kč (k 30. 06. 2015 ve výši 100 tis. Kč) a je tvořen nevyfakturovanými službami.

Výnosy příštích období představují výnosy z nájmu ve výši 10 tis. Kč (k 30. 06. 2015 ve výši 10 tis. Kč), které jsou účtovány do období, se kterým věcně a časově souvisí.

Závazky neuvedené v účetnictví

Společnost nemá žádné závazky neuvedené v účetnictví.

Další významné potencionální ztráty

Nejsou.

Výdaje na výzkum a vývoj

Nebyly.

Dotace

Společnost ve sledovaném období nepřijala žádné dotace na investiční ani provozní účely.

5. OSTATNÍ VÝZNAMNÉ ÚDAJE V ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁT

Nejsou.

6. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po dni účetní závěrky se nevyskytla žádná další událost, která by významným způsobem ovlivnila údaje vykázané v rozvaze a výkazu zisků a ztrát k 30. 06. 2015.

7. NÁKLADY NA ODMĚNY STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI

Informace o celkových nákladech na odměny auditorské společnosti za účetní období od 1. 7. 2015 do 30. 06. 2016 jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky mateřské společnosti.

8. VÝZNAMNÁ RIZIKA NEBO UŽITKY Z OPERACÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY NEVYKÁZANÝCH V ROZVAZE, JEJICHŽ ZVEŘEJNĚNÍ JE NEZBYTNÉ K POSOUZENÍ FINANČNÍ SITUACE ÚČETNÍ JEDNOTKY.

Společnost neeviduje žádné takové operace.

9. VÝZNAMNÉ TRANSAKCE PROVEDENÉ MEZI ÚČETNÍ JEDNOTKOU A JEJÍMI VĚTŠINOVÝMI VLASTNÍKY, ČLENY SPRÁVNÍCH, ŘÍDÍCÍCH A DOZORČÍCH ORGÁNŮ, KTERÉ JSOU NEZBYTNÉ K POCHOPENÍ FINANČNÍ SITUACE A KTERÉ NEBYLY UZAVŘENY ZA BĚŽNÝCH TRŽNÍCH PODMÍNEK

Společnost neeviduje žádné takové operace.

10. SKUTEČNOSTI, KTERÉ POSKYTUJÍ DALŠÍ INFORMACE O PODMÍNKÁCH ČI SITUACÍCH, KTERÉ EXISTOVALY KE KONCI ROZVAHOVÉHO DNE A JEJICHŽ DŮSLEDKY MĚNÍ VÝZNAMNÝM ZPŮSOBEM POHLED NA FINANČNÍ SITUACI ÚČETNÍ JEDNOTKY

Takové skutečnosti nenastaly.

11. SKUTEČNOSTI, KTERÉ JAKO NEJISTÉ PODMÍNKY ČI SITUACE EXISTOVALY KE KONCI ROZVAHOVÉHO DNE A JEJICHŽ DŮSLEDKY MĚNÍ VÝZNAMNÝM ZPŮSOBEM POHLED NA FINANČNÍ SITUACI ÚČETNÍ JEDNOTKY

Takové skutečnosti nenastaly.