

SOUFFLET AGRO a.s.

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
K 30. ČERVNU 2019**

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 2019 společnosti
SOUFFLET AGRO a.s.

Identifikační údaje:

Název:	SOUFFLET AGRO a.s.
IČ:	471 15 459
Adresa sídla:	Průmyslová 2170/12 796 01 Prostějov
Rozvahový den:	30. června 2019
Ověřované účetní období:	od 1. července 2018 do 30. června 2019
Rámcem účetního výkaznictví:	České účetní předpisy
Datum vydání zprávy auditora:	9. září 2019
Auditor:	Jiří Šimek Evidenční číslo 2024
	Mazars Audit s.r.o. Evidenční číslo 158

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti

SOUFFLET AGRO a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti SOUFFLET AGRO a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30. červnu 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 30. června 2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 2.1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti SOUFFLET AGRO a.s. k 30. červnu 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 30. června 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 Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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 účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

Odpovědnost statutárního ředitele Společnosti za účetní závěrku

Statutární ředitel Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

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 statutárním ředitelem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární ředitel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním ředitelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

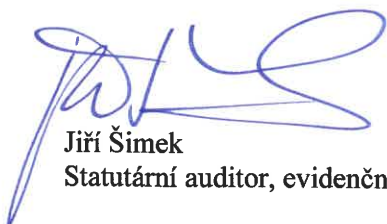
Naší povinností je informovat statutárního ředitele mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Mazars Audit s.r.o.

Praha, 9. září 2019

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 HOSPODÁŘSKÝ ROK OD 1.7.2018 DO 30.6.2019

SOUFFLET AGRO 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. Náklady na výzkum a vývoj
6. Ochrana životního prostředí a aktivity v oblasti pracovněprávních vztahů
7. Informace o budoucím vývoji
8. Události po rozvahovém dni
9. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami
10. Auditorská zpráva

1. Základní identifikační údaje

Obchodní jméno: SOUFFLET AGRO a.s.

Sídlo: Průmyslová 2170/12, Prostějov

PSČ: 796 01

IČO: 471 15 459

DIČ: CZ471 15 459

Bankovní spojení: 1201111/0100 KB

Datum založení: 2. listopadu 1992

Právní forma: akciová společnost

Předmět podnikání:

- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- hostinská činnost
- ošetřování rostlin, rostlinných produktů, objektů a půdy proti škodlivým organismům přípravky na ochranu rostlin nebo biocidními přípravky
- prodej chemických látek a chemických směsí klasifikovaných jako toxické
- letecké práce

Předmět činnosti:

- Zemědělství, včetně prodeje nezpracovaných zemědělských výrobků za účelem zpracování nebo dalšího prodeje
- Výroba a uvádění do oběhu uznaného rozmnožovacího materiálu: polní plodiny, zeleniny, kořenové a technické plodiny, včetně zajišťování udržovacího šlechtění

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

Číslo, pod kterým je společnost zapsána: oddíl B, vložka 4824

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 202 006 tis. Kč a je zcela splacen. Základní kapitál je rozložen na 202 006 ks akcií na majitele o jmenovité hodnotě po 1 tis. Kč.

Popis struktury podniku

Společnost ve smyslu § 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 Agriculture SAS, Nogent, Francie	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 Městského soudu v Praze ze dne 27.10.2004 byl do obchodního rejstříku zapsán základní kapitál společnosti ve výši 202 006 tis. Kč, tj. 202 006 ks akcií na majitele, vydaných v listinné podobě o jmenovité hodnotě 1 tis. Kč/ks. Tímto byla úspěšně završena několikaletá snaha o navýšení základního kapitálu o 21 151 tis. Kč formou nepeněžitého vkladu, jak vyplývalo z privatizačního projektu čj.151/190/96-370 vydaného Ministerstvem pro správu národního majetku dne 31.1.1996.

Majitelem 21 151 ks akcií ve jmenovité hodnotě 21 151 tis. Kč je k 30.6.2012 společnost Soufflet Agriculture SAS, která akcie odkoupila od Fondu národního majetku.

Na základě usnesení valné hromady ze dne 16.10.2006 došlo k přechodu všech účastnických cenných papírů na hlavního akcionáře (Soufflet Agriculture SAS).

V prosinci 2006 došlo ke změně sídla společnosti z Prahy 7 - Holešovice, Jankovcova 938/18, PSČ 170 37 na Prostějov, Vrahovická 2170/56, PSČ 796 26.

V důsledku fúze sloučením s účinností k 1.7.2006 přešlo na nástupnickou společnost Selekt, a.s., jmění zanikající společnosti SOUFFLET AGRO a.s., IČ 654 09 175 a jmění zanikající společnosti GA AGROCHEM a.s., IČ 256 35 841. Zápis v OR byl proveden k 31.5.2007.

Společnost Selekt, a.s. zároveň s účinností od 13.6.2007 změnila název společnosti na SOUFFLET AGRO a.s.

V květnu 2012 došlo ke směně sídla společnosti vlivem přečíslování na Průmyslová 2170/12, Prostějov, PSČ 796 01.

2. Údaje o vývoji činnosti

Porovnání vybraných ukazatelů (v tis. Kč)

	30.6.2018	30.6.2019
Výnosy celkem	4 313 103	4 698 808
Náklady celkem	4 229 965	4 605 894
Marže z prodeje zboží	245 409	262 937
Vlastní kapitál	684 588	497 502
Výše úvěrů	0	0
Pohledávky z obchodního styku (netto)	1 223 333	1 245 353
Závazky z obchodního styku	1 507 150	1 440 860
Hospodářský výsledek před zdaněním	103 109	115 828
Čistý hospodářský výsledek po zdanění	83 138	92 915

Komentář k vývoji činnosti

Sklizeň 2018 byla ovlivněna dlouhodobým suchem na větší části našeho území. U zemědělců tak panovala oprávněná obava, že sklizeň bude vykazovat zhoršenou kvalitu sklizených obilovin. Stav sucha významně poškodil naše dodavatele, obzvláště v oblasti jižní Moravy a středních Čech. Celkový výnos obilovin byl na úrovni 5,3 t/ha. Oproti roku 2017 tento výnos klesl o 0,24 t/ha. Kromě nižších výnosů byla výrazně ovlivněna kvalita produkce ječmene, a to zejména obsah dusíkatých látek.

Naši obchodní činnost tak negativně ovlivnila zejména špatná kvalita sladovnických ječmenů. Kvalita dodávaného ječmene byla průměrná až horší se zvýšeným obsahem dusíkatých látek. Šarže sladovnického ječmene měly velice variabilní obsah bílkovin, kdy jsme museli některé šarže s velmi vysokým obsahem bílkovin odmítnout. Vlhkost dodávek byla v normě, dobré byly případy, téměř bezproblémová byla klíčivost a obsah plesnivých a poškozených zrn.

Naše společnost mimo ječmen obchoduje i ostatní komodity, kde se nám daří navyšovat podíl na trhu v obchodu zejména potravinářské pšenice, kukuřice a krmných plodin. Většina tohoto zboží, byla obchodována do zahraničí (Německo, Polsko, Rakousko).

Pokles ploch ozimé řepky v ČR se negativně promítl i do našich celkových prodejů osiva této plodiny. Zároveň se, ale podařilo mírně navýšit prodej námi exklusivně zastupovaných odrůd a tím i meziročně narostl jejich podíl na trhu. Hybridy firmy Maisadour rozšířila novinka Shield, která postupně nahradila velmi úspěšný Regis. Pod naší prémiovou značkou Soufflet seed jsme uvedli novinku Addition, náš první hybrid s TuYV rezistencí. Zájem farmářů překvapil i náš obchodní tým a tato odrůda bude do budoucna jasná jednička v našem portfoliu.

Výroba a prodej osiv ozimé pšenice v této sezóně byl pozitivně ovlivněn téměř ideálním průběhem žní. Všechny množitelenské plochy byly sklizeny včas a v bezproblémové kvalitě. I díky zmodernizované ČSO Litovice jsme dodali všechna osiva našim zákazníkům v požadovaném termínu a kvalitě. I v letošním roce rostla obliba námi exklusivně zastupovaných odrůd pod značkou Selekt. Není také náhodou, že naše odrůda Fakir patří mezi TOP 12 odrůd prodávaných v ČR. I to vypovídá i kvalitě našeho portfolia. Naše první osinatka Fenomen (A kvalita) dominovala ve svém segmentu v nezávislých výnosových pokusech napříč republikou, velmi brzy se vyprodala, i proto zvedneme množitelenské plochy na dvojnásobek. Zbytek portfolia tvořily odrůdy KWS Eternity (E kvalita), Proteus (A kvalita), Futurum (B kvalita), Spontan (raná A kvalita) a 2 krmné odrůdy KWS Santiago a KWS Ozon.

Trh s osivem liniových odrůd ozimého ječmene v ČR stagnuje, jednak v reakci na klesající stavy hospodářských zvířat, ale také část pěstitelů stále raději preferuje velmi rané odrůdy pšenice jako předplodinu pro řepku ozimou. V sortimentu krmných odrůd se můžeme spolehnout na špičkové šlechtění firmy KWS Lochow. Jedná se ječmeny s jedinečnou kombinací vysokého výnosu, velmi dobrého zdravotního stavu a stabilních výsledků v pokusech pro SDO. Marketingová podpora byla zaměřena zejména na podporu odrůdy KWS Kosmos, jež úspěšně prošla registrací a má šanci stát se „velkou“ odrůdou. V sortimentu ozimého sladovnického ječmene českému trhu dominují odrůdy KWS Ariane a SY Tepee, které úspěšně prošly sladovnickými a pivovarskými testy a jsou stabilně zařazeny do námi nakupované odrůdové skladby pro SLADOVNY SOUFFLET ČR a.s. Naopak námi testovaná novinka se sladovnickou kvalitou KWS Donau nás příliš nepřesvědčila a do budoucna se na trhu v ČR neuplatní.

Ve výrobě a realizaci osiv hybridního žita jsme zaznamenali rekordní prodeje už druhý rok po sobě. I nadále celou naši produkci žita tvoří námi exkluzivně zastupované odrůdy ze šlechtění firmy KWS Lochow GmbH. Úspěšně jsme umístili na trh dva nové hybridy KWS Binntto (využití na zrno) a KWS Propower (využití na senáž), oba tyto materiály jsme okamžitě zařadili do množení a stanou se z nich nosné materiály v letech následujících.

Prodej osiva jarního ječmene plně odpovídal požadavku sesterské společnosti SLADOVNY SOUFFLET ČR a.s., jak po stránce objemu, tak i odrůdového zastoupení. Také v letošním roce jsme pokračovali se zaváděním nových odrůd sladovnického ječmene do pěstitelské praxe. Novinkou byla RGT Planet, moderní odrůda, kterou si chceme vyzkoušet a případně rozšířit, pokud bude splňovat naše představy. Jako zajímavý trend se nám zdá rychle rostoucí obliba nového mořidla firmy BASF Systiva, kterou se snažíme maximálně podpořit, protože si dobře uvědomujeme, že jen zdravý porost může vyprodukovat zdravé zrno pro naše sladovny.

V prodeji osiva kukuřice jsme se maximálně zaměřili na prémiovou značku Soufflet seed. Momentálně ji představuje celkem 11 hybridů s FAO od 220 do 380 a využitím jak na siláž, tak i zrno. Spolu s dodávkou osiva získává farmář i kvalitní a široký servis doplňkových služeb, včetně agronomického poradenství a rozborů. I letos pokračovala úspěšná spolupráce s přední francouzskou osivařskou firmou Maisadour, kterou exkluzivně zastupujeme na českém trhu. Kromě osiv kukuřice a řepky nabízíme i vojtěšku pod obchodním názvem Galaxie Max.

V letošním roce jsme se také opět pustili do výroby tzv. „greeningových směsí“. Farmářům jsme nabídli celkem sedm velmi dobře navržených materiálů, které nejenže plní legislativní podmínky, ale zároveň i zlepšují půdní strukturu.

Společnost SOUFFLET AGRO, a.s. upevňuje a rozvíjí zahraniční spolupráci s hlavními partnery, což jsou především francouzské společnosti a dále holandské a německé firmy.

Nadále patříme k lídrům v segmentu ozimých ječmenů na českém trhu. Především naše dvě odrůdy SY Tepee a KWS Ariane potvrdily pozici na trhu díky sladovnické kvalitě. Nedávno registrovaná krmná odrůda KWS Kosmos se dostala na pěstitelské plochy a byla velice úspěšná. SOUFFLET AGRO, a.s. doplnilo portfolio kvalitních odrůd pšenice, a to díky registraci nové odrůdy KWS Elementary, která je zařazena mezi kvalitní-A odrůdy. Nosné odrůdy Fenomen, Proteus, Futurum a KWS Eternity potvrdily svou kvalitu a pokračují v množitelském programu.

Další částí činnosti je export certifikovaných osiv. Díky nízkému zájmu v EU se nepodařilo zrealizovat každoroční objem vývozu osiva pšenice jarní. Ostatní plodiny se vyvezly v obvyklém objemu.

Společnost SOUFFLET AGRO Česká republika dodává tradičně osiva i pro dceřiné společnosti Soufflet Agro v Rumunsku, Bulharsku, a především v Polsku. Značný nárůst vývozu osiva ječmene jarního byl realizován do SOUFFLET AGRO Romania. Nově proběhl i export greeningových směsí do Soufflet Agro Polska.

Objem množení drobných osiv trav a jetelů je stabilní. Ochota množitelů je ale nižší, a proto došlo i v rámci EU k logickému navýšení cen, tak aby se v Evropě udržela produkce. Stále je ale množení trav a jetelů v některých případech méně ekonomicky rentabilní, a to především ve vztahu k agrotechnické náročnosti.

Celkový objem výroby certifikovaných osiv na provozech v Litovicích a Kojetíně dosáhl v sezoně 2018-2019 objemu 28 tis. tun. a dalších 1 tis T na externích závodech.

Od podzimu 2018, v rámci restrukturalizace společnosti, jsme pokračovali ve výrobě osiv na závodech v Kojetíně i v Litovicích pro naše zahraniční partnery v rámci společnosti Soufflet, a to jak na polský trh, tak nově i do Rumunska.

Na jaře 2019 jsme technologicky dovybavili provoz v Litovicích o novou linku na míchání greeningových směsí, kterých jsme pak v průběhu května a června připravili 200 tun osiva směsí pro potřeby českého a polského trhu.

V Kojetíně byla provedena generální oprava dopravních cest pod skladovými silami, tak abychom dosáhli lepších výsledků v kvalitě vyráběných osiv

Během jara 2019 byly dokončeny opravy pochozích lávek ve skladových halách v Kojetíně a opravena poškozená původní panelová vozovka v Litovicích, která byla částečně nahrazena zámkovou dlažbou cca 1200 m². Tím jsme významně vylepšili podmínky bezpečnosti práce na obou závodech

Pracovníci oddělení výroby se i v tomto hospodářském roce podíleli na některých aktivitách SOUFFLET AGRO v zahraničí, a to na opravách na Ukrajině v závodech v Gorodku a v Rumunském Tzanderai.

V Litovicích jsme na jaře 2019 začali s realizací úpravy nových prostor pro skladování mořidel a tím uvolnění skladových prostor pro potřeby a zázemí technického teamu a poradenství. V Kojetíně jsme v průběhu sezony 2018-19 pokračovali v přípravách na modernizaci prostor nové šatny a prostor pro přípravu jídla pro pracovní team v Kojetíně. Tyto opravy by měli být dokončeny do konce hospodářského roku 2019-20.

Rok 2018/2019 byl z pohledu prodeje chemie specifický. Hlavní vliv na sezonu mělo jako každý rok počasí, které ovlivnilo jak množství prodaného zboží, tak sortiment zboží. Přesto se dá říct, že co se týká obrátu jsme na tom byli lépe než loni i díky tomu, že se zvedá cena přípravků. Na druhé straně se nám nedaří udržet marži na uspokojivé hranici, protože tlak odběratelů a konkurence na slevy je obrovský.

Certifikace norem ve společnosti SOUFFLET AGRO a.s. je prováděna společností Bureau Veritas. V současné době je společnost držitelem několika certifikátů. Prvním z nich je certifikace GMP+B3 pro nákup, skladování a obchod s krmnými komoditami. V roce 2018 proběhl začátkem října v naší společnosti recertifikační audit. Audit probíhal celkově dva dny, z toho jeden den na centrále v Prostějově, a druhý den na síle ve Skalici nad Svitavou. Při auditu nebyly shledány žádné neshody, tudíž byl certifikát úspěšně obhájen. Certifikát zůstává v platnosti do října roku 2020. Dalším certifikačním schématem je certifikace ISCC pro udržitelné komodity. Tato certifikace probíhala v listopadu 2019 přímo u dodavatelů udržitelné komodity a také na centrále v Prostějově. Během auditu nebyla zjištěna žádná neshoda, požadavky certifikačního schématu byly splněny a na základě toho byl vystaven certifikát. Certifikát je platný do 8.1.2020. Certifikace ISO 9001:2015 běží v režimu multisite certifikace a v letošním roce byla k auditu vybrána jiná země, než je Česká republika. Certifikát je platný do 20.9.2020.

V roce 2019 byla obhájena certifikace pro Dodavatele ekologického rozmnožovacího materiálu (BIO osiva). Certifikát byl obhájen a je platný do 26.5.2020. V současné době stále běží spolupráce s externí poradkyní, která poskytuje poradenství v oblasti kvality, a také provádí školení kvality na provozech společnosti. V minulém roce byly ve spolupráci s ní provedeny interní audity na všech provozech společnosti. Interní audity byly provedeny také na externích skladech, tak aby byly splněny požadavky certifikačního schématu GMP+. V současné době byla plně implementována procedura pro zadávání, řízení a reporting reklamaci v systému SAP pomocí transakce CLM.

Pro oblast BOZP (Bezpečnost a ochrana zdraví při práci), PO (požární ochranu) a OŽP (ochrana životního prostředí) nadále probíhají kontroly ve spolupráci s externí společností CIVOP formou interních auditů. V průběhu roku proběhly na našich provozech i kontroly ze strany státních kontrolních orgánů. Hygienická stanice hlavního města Prahy provedla

kontrolu na provoze v Řeporyjích, Krajská hygienická stanice Olomouc kontrolu v Prostějově pro oblast hygieny práce a také pro splnění požadavků pro uvádění nebezpečných chemických látek a směsí na trh v České republice. Kontroly proběhly bez závad.

V hospodářském roce 2018/2019 proběhlo celkem 5 kontrol na různých provozech ze strany ÚKZÚZ s výsledkem bez neshod.

V tomto hospodářském roce byl zaznamenán jeden pracovní úraz bez vzniku pracovní neschopnosti.

Ve sledovaném období byl zahájen proces zařazení skladu chemie ve Starém Městě do skupiny B. Součástí procesu zařazení je vypracování Bezpečnostní zprávy a Havarijního plánu. Tyto dokumenty byly vypracovány společností CIVOP, v současné době běží lhůty pro vyjádření dotčených státních orgánů k těmto dokumentům.

Počet registrovaných zaměstnanců k 30.6.2019 činí 127 osob.

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:

V roce 2018/2019 nebyla učiněna veřejná nabídka převzetí společností.

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:

<u>Název společnosti:</u>	<u>% podíl na základního kapitálu</u>
ARPEKA, a.s.	100%

Řízení finančních rizik

V oblasti řízení finančních rizik společnost používá swapové a forwardové operace pro minimalizaci dopadů kurzových rozdílů na její hospodaření.

5. Náklady na výzkum a vývoj

Společnost nevydává žádné náklady na výzkum a vývoj.

6. Ochrana životního prostředí a aktivity v oblasti pracovněprávních vztahů

V oblasti ochrany životního prostředí společnost spolupracuje při likvidaci obalů se společností AVE CZ.

Mimo uzavírání standardních pracovněprávních vztahů nevyvíjí společnost žádnou činnost v oblasti pracovněprávních vztahů.

7. Informace o budoucím vývoji

Akciová společnost kontinuálně pokračuje ve své činnosti, má zajištěn trvalý odbyt na své výrobky jak pro tuzemské dodávky, tak pro dodávky na export.

Rozdělení HV za období 2018/2019 bude schváleno valnou hromadou společnosti.

8. Události po rozvahovém dni

Po dni účetní závěrky se nevyskytla žádná událost, která by významným způsobem ovlivnila údaje vykázané v účetní závěrce sestavené k 30.6.2019 nebo které by byly významné pro naplnění výroční zprávy.

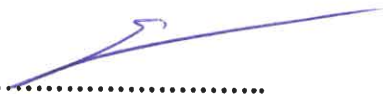
9. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami dle §82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) za hospodářský rok 1.7.2018 - 30.6.2019 tvoří samostatnou přílohu k výroční zprávě.

10. Auditorská zpráva

Auditorskou zprávu za účetní období od 1.7.2018 do 30.6.2019 zpracovala společnost Mazars Audit s.r.o. a kopie je součástí výroční zprávy.

Podpis statutárního orgánu:



.....
Sébastien Yvon Hanssens

V Prostějově dne: 9. září 2019

Účetní závěrka sestavená k 30. červnu 2019

Název společnosti: SOUFFLET AGRO a.s.


Sídlo: Průmyslová 2170/12
Prostějov
796 01

Právní forma: Akciová společnost

IČ: 471 15 459

Předmět podnikání: činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence, výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, hostinská činnost, ošetřování rostlin, rostlinných produktů, objektů a půdy proti škodlivým organismům

Sestaveno dne: 9. září 2019

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Sébastien Hanssens Statutární ředitel	

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.,

ve znění pozdějších předpisů

ROZVAHA
sestavena v plném rozsahu

k 30. červnu 2019

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

SOUFFLET AGRO a.s.

Průmyslová 2170/12

Prostějov

796 01

Rok	Měsíc	IČ
2019	6	471 15 459

označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM	001	2 198 161	155 705	2 042 456	2 306 078
B.	Stálá aktiva	003	247 177	113 569	133 608	138 258
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	42 258	32 005	10 253	13 084
B.I.2.	Ocenitelná práva	006	31 318	21 065	10 253	13 084
B.I.2.1.	Software	007	31 198	20 945	10 253	13 084
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008	120	120	0	0
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	10 940	10 940	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	192 819	81 564	111 255	113 074
B.II.1.	Pozemky a stavby	015	161 442	55 794	105 648	108 284
B.II.1.1.	Pozemky	016	1 882	0	1 882	1 882
B.II.1.2.	Stavby	017	159 560	55 794	103 766	106 402
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	31 377	25 770	5 607	4 595
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	0	0	0	195
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	0	0	0	195
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	12 100	0	12 100	12 100
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	12 100	0	12 100	12 100
C.	Oběžná aktiva	037	1 950 984	42 136	1 908 848	2 167 820
C.I.	Zásoby	038	306 585	3 516	303 069	358 554
C.I.1.	Materiál	039	10 516	0	10 516	14 513
C.I.3.	Výrobky a zboží	041	296 069	3 516	292 553	344 041
C.I.3.1.	Výrobky	042	6 022	0	6 022	3 486
C.I.3.2.	Zboží	043	290 047	3 516	286 531	340 555
C.II.	Pohledávky	046	1 441 155	38 620	1 402 535	1 401 089
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	047	4 003	0	4 003	1 815
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048	4 003	0	4 003	1 815
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	057	1 436 913	38 620	1 398 293	1 399 037
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	1 279 970	38 620	1 241 350	1 221 518
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	40 450	0	40 450	34 600
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	061	116 493	0	116 493	142 919
C.II.2.4.3.	<i>Stát - daňové pohledávky</i>	064	1 413	0	1 413	10 165
C.II.2.4.4.	<i>Krátkodobé poskytnuté zálohy</i>	065	1 151	0	1 151	216
C.II.2.4.5.	<i>Dohadné účty aktivní</i>	066	113 879	0	113 879	132 438
C.II.2.4.6.	<i>Jiné pohledávky</i>	067	50	0	50	100
C.II.3.	Časové rozlišení aktiv	068	239	0	239	237
C.II.3.1.	Náklady příštích období	069	239	0	239	237
C.IV.	Peněžní prostředky	075	203 244	0	203 244	408 177
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	130	0	130	164
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	077	203 114	0	203 114	408 013

PRO IDENTIFIKACI
FOR IDENTIFICATION
MAZARS AUDIT s.r.o.
ČÍSLO OPRAVNĚNÍ 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	082	2 042 456	2 306 078
A.	Vlastní kapitál	083	497 502	684 588
A.I.	Základní kapitál	084	202 006	202 006
A.I.1.	Základní kapitál	085	202 006	202 006
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	088	43 459	43 459
A.II.1.	Ážio	089	58 365	58 365
A.II.2.	Kapitálové fondy	090	-14 906	-14 906
A.II.2.1.	<i>Ostatní kapitálové fondy</i>	091	-14 906	-14 906
A.III.	Fondy ze zisku	096	58 641	54 484
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	097	58 545	54 388
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	098	96	96
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	100 481	301 501
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	100 481	301 501
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	92 915	83 138
B. + C.	Cizí zdroje	104	1 544 954	1 621 490
C.	Závazky	110	1 544 954	1 621 490
C.I.	Dlouhodobé závazky	111	1 198	1 240
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	117	0	288
C.I.8.	Odložený daňový závazek	121	1 198	952
C.II.	Krátkodobé závazky	126	1 543 756	1 620 250
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	4	0
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	132	1 440 860	1 506 862
C.II.8.	Závazky - ostatní	136	102 892	113 388
C.II.8.3.	<i>Závazky k zaměstnancům</i>	139	4 462	4 926
C.II.8.4.	<i>Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění</i>	140	2 745	3 094
C.II.8.5.	<i>Stát - daňové závazky a dotace</i>	141	2 459	1 139
C.II.8.6.	<i>Dohaďné účty pasivní</i>	142	92 531	103 657
C.II.8.7.	<i>Jiné závazky</i>	143	695	572

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
od 1. července 2018 do 30. června 2019
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

SOUFFLET AGRO a.s.
 Průmyslová 2170/12
 Prostějov
 796 01

Rok	Měsíc	IČ
2019	6	471 15 459

označ. a	TEXT b	řád. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	01	393 974	357 275
II.	Tržby za prodej zboží	02	3 947 962	3 598 704
A.	Výkonová spotřeba	03	4 099 655	3 750 301
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	3 685 025	3 353 296
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	229 450	218 220
A.3.	Služby	06	185 180	178 785
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-2 690	-2 366
D.	Osobní náklady	09	95 612	92 974
D.1.	Mzdové náklady	10	70 933	69 094
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	24 679	23 880
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	23 417	22 813
D.2.2.	Ostatní náklady	13	1 262	1 067
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	10 379	-1 992
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	8 555	9 624
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	8 555	9 624
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	855	-3 286
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	969	-8 330
III.	Ostatní provozní výnosy	20	352 072	350 850
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	49	234
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	101	3 742
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	351 922	346 874
F.	Ostatní provozní náklady	24	354 766	355 447
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	35
F.3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	918	752
F.5.	Jiné provozní náklady	29	353 848	354 660
*	Provozní výsledek hospodaření	30	136 286	112 465
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	3 406	1 252
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	1 615	906
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	1 791	346
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	17 640	9 569
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	11 817	4 572
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	5 823	4 997
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	1 394	5 022
K.	Ostatní finanční náklady	47	7 618	6 061
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-20 458	-9 356
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	115 828	103 109
L.	Daň z příjmů	50	22 913	19 971
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	22 667	18 533
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	246	1 438
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	92 915	83 138
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	92 915	83 138
*	Čistý obrat za účetní období	56	4 698 808	4 313 103

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.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
(výkaz cash-flow)

od 1. července 2018 do 30. června 2019

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

SOUFFLET AGRO a.s.

Průmyslová 2170/12

Prostějov

796 01

Rok	Měsíc	IČ
2019	6	471 15 459

označ. a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném 1	minulém 2
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	408 177	425 753
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	115 828	103 109
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	24 564	6 126
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	8 555	9 624
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	1 824	-11 616
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+), vyúčtovaná do výnosů "-", do nákladů "+"	-49	-199
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+), s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	14 234	8 317
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	140 392	109 235
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-23 305	35 827
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-1 153	132 591
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-76 782	-94 609
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	54 630	-2 155
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	117 087	145 062
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-17 640	-9 569
A.4.	Přijaté úroky z provozních vkladů (+)	3 406	1 252
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulé období (-)	-23 929	-37 158
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	78 924	99 587
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-3 906	-2 397
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	49	234
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-3 857	-2 163
Peněžní toky z finančních činností			
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-280 000	-115 000
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)	-280 000	-115 000
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-280 000	-115 000
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	-204 933	-17 576
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	203 244	408 177

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

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

PREHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

od 1. července 2018 do 30. června 2019

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

SOUFFLET AGRO a.s.

Průmyslová 2170/12

Prostějov

796 01

Rok	Měsíc	IČ
2019	6	471 15 459

	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 30. červnu 2017	202 006	43 459	48 732	307 203	115 050	716 450
Rozdělení výsledku hospodaření			5 752	109 298	-115 050	0
Změna základního kapitálu						0
Vyplacené podíly na zisku						0
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku				-115 000		-115 000
Výdaje z kapitálových fondů						0
Výsledek hospodaření za běžné období					83 138	83 138
Stav k 30. červnu 2018	202 006	43 459	54 484	301 501	83 138	684 588
Rozdělení výsledku hospodaření			4 157	78 980	-83 138	0
Změna základního kapitálu						0
Vyplacené podíly na zisku				-280 000		-280 000
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku						0
Výdaje z kapitálových fondů						0
Výsledek hospodaření za běžné období					92 915	92 915
Stav k 30. červnu 2019	202 006	43 459	58 641	100 481	92 915	497 502

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

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE
ZA HOSPODÁŘSKÝ ROK
OD 1.7.2018 DO 30.6.2019

Název společnosti: SOUFFLET AGRO a.s.

Sídlo: Průmyslová 2170/12, Prostějov 796 01

Právní forma: akciová společnost

IČO: 47 11 54 59

OBSAH

1. OBECNÉ VYSVĚTLIVKY K PŘÍLOZE	3
2. OBECNÉ ÚDAJE.....	4
2.1. ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI.....	4
ARPEKA, A.S.....	5
2.2. ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTRÁKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ.....	5
2.3. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA A JEJÍ ZÁSADNÍ ZMĚNY	5
2.4. STATUTÁRNÍ ORGÁNY	5
3. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	6
3.1. ZPŮSOBY OCENĚNÍ, ODEPISOVÁNÍ A TVORBY OPRAVNÝCH POLOŽEK	6
<i>Hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek</i>	<i>6</i>
<i>Finanční investice</i>	<i>7</i>
<i>Zásoby</i>	<i>7</i>
<i>Pohledávky a závazky.....</i>	<i>8</i>
<i>Úvěry.....</i>	<i>8</i>
<i>Rezervy</i>	<i>9</i>
<i>Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu</i>	<i>9</i>
<i>Finanční pronájem s následnou koupí najaté věci.....</i>	<i>9</i>
<i>Daně</i>	<i>9</i>
3.2. ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ODPISOVÁNÍ A POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ.....	10
3.3. JINÉ.....	10
4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	11
DLOUHODOBÝ MAJETEK	11
<i>Nehmotný dlouhodobý majetek</i>	<i>11</i>
<i>Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem</i>	<i>12</i>
<i>Finanční investice</i>	<i>13</i>
<i>Podílové cenné papíry a vklady v podnicích s rozhodujícím vlivem</i>	<i>13</i>
<i>Jiné finanční investice</i>	<i>13</i>
<i>Finanční investice zatížené zástavním právem</i>	<i>13</i>
<i>Finanční deriváty</i>	<i>13</i>
POHLEDÁVKY	14
PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIVNÍ.....	14
VLASTNÍ KAPITÁL.....	15
ZÁVAZKY	15
BANKOVNÍ ÚVĚRY A DLUHOPISY	16
ZÁRUKY	16
DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ.....	16
ROZPIS ODLOŽENÉHO DAŇOVÉHO ZÁVAZKU (-)/POHLEDÁVKY (+)	17
6. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ.....	17
7. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	18
OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ	18
8. SLOŽKY PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ (PRO ÚČELY CASH FLOW)	18
9. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ	18
10. OSTATNÍ VÝZNAMNÉ ÚDAJE V ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	19
11. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	19
12. NÁKLADY NA ODMĚNY STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI	19

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 (zkratka BO) jsou uvedeny srovnatelné údaje za minulé účetní období (MO) pokud se vyskytovaly.

2. OBECNÉ ÚDAJE

2.1. Založení a charakteristika společnosti

SOUFFLET AGRO a.s. (dále jen „společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku dne 2. listopadu 1992.

Společnost má základní kapitál ve výši 202 006 tis. Kč.

Na základě usnesení Městského soudu v Praze ze dne 27.10.2004 byl do obchodního rejstříku zapsán základní kapitál společnosti ve výši Kč 202 006 tis. Kč, tj. 202 006 ks akcií na majitele, vydaných v listinné podobě o jmenovité hodnotě 1 000,-/ks. Tímto byla úspěšně završena několikaletá snaha o navýšení základního kapitálu o 21 151 tis. Kč formou nepeněžitých vkladů, jak vyplývalo z privatizačního projektu čj.151/190/96-370 vydaného Ministerstvem pro správu národního majetku dne 31.1.1996. Základní kapitál byl splacen v plné výši. V roce 2018/2019 nebyly žádné změny v základním kapitálu.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 30.6.2019.

Společnost je součástí konsolidačního celku skupiny Soufflet Group. Konsolidovanou účetní závěrku je možné najít v sídle společnosti: Rue Bp 12 Quai General Sarraill, 10402 Nogent-sur-Seine, France.

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

Akcionář/ Společník	% podíl na základním kapitálu
Soufflet Agriculture SAS (Nogent, Francie)	100,00 %

Hlavním předmětem činnosti společnosti je:

- zemědělství, včetně prodeje nezpracovaných zemědělských výrobků za účelem zpracování nebo dalšího prodeje,
- výroba a uvádění do oběhu uznaného rozmnožovacího materiálu (polní plodiny, zeleniny, kořenové a technické plodiny), včetně zajišťování udržovacího šlechtění.

Předmětem podnikání společnosti zapsané v obchodním rejstříku jsou: hostinská činnost, letecké práce, ošetřování rostlin, rostlinných produktů, objektů a půdy proti škodlivým organismům přípravky na ochranu rostlin nebo biocidními přípravky a prodej chemických látek a chemických směsí klasifikovaných jako toxické. Dále činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence a výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Název a sídlo společností, v nichž má společnost více než 20% podíl na základním kapitálu a výše tohoto podílu:

Název společnosti, sídlo	% podíl na základním kapitálu
ARPEKA, a.s., Průmyslová 2170/12, Prostějov	100%

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.

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

3.1. Způsoby ocenění, odepisování a tvorby opravných položek

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 oprávek), majetek nově zjištěný v účetnictví (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet oprávek).

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 k 30.6.2019 tvořeny.

c) způsoby odepisování:

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

Od 1.7.2003 byly účetní odpisy hmotného a nehmotného majetku převedeny na stejné odpisové účetní sazby, které se používají ve všech firmách ve skupině (konsolidační).

Odpisové metody

Dlouhodobý majetek	Doba odpisování	Metoda odpisování
Nehmotný dlouhodobý majetek	8 let	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	

Finanční investice

Cenné papíry a majetkové účasti se oceňují pořizovací cenou. Ocenění cenných papírů metodou ekvivalence je vyšší než ocenění pořizovací cenou, proto účetní jednotka ocenila z důvodu opatrnosti cenné papíry pořizovací cenou.

Zásoby

a) metody účtování

Účtování o zásobách je prováděno dle postupů pro účtování zásob způsobem A. Proces výroby je účtován s využitím účtu 583 Změna stavu hotových výrobků.

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. Pořizovací cena je navíc snížena o dohadnou položku dodavatelského bonusu, která přímo ovlivňuje cenu na skladě.

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

Výdaje zásob ze skladu jsou účtovány průměrnými cenami.

c) způsob tvorby opravných položek

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

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 v platném znění.

b) způsob oceňování:

Nominálními hodnotami.

c) způsob tvorby účetních opravných položek u pohledávek:

Účetní opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny dle následující metodiky:

- | | |
|--|-------|
| - 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 % |

Od pohledávek po splatnosti jsou odečteny pohledávky, které jsou kryty smlouvami na dodávku zboží a splátkovým kalendářem.

d) „WASH OUT“ kontrakty

Jedná se o případy, kdy byla uzavřena smlouva na prodej určité komodity, ale odběratel odmítl nasmlouvané zboží převzít. Výchozí smlouva v tomto případě zůstává v platnosti a uzavírá se doplňující smlouva tzv. wash out, která stanoví nižší cenu tzv. zpětného odkupu společnosti.

Příjem a výdej komodity není zaznamenáván na skladech (k fyzickému pohybu zboží vůbec nedochází), ale je zaúčtován rozdíl původní a wash out ceny do provozních výnosů (jedná se o způsob penalizace za odmítnutí nákupu).

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 1.7.2018 do 30.6.2019 společnost nevytváří daňově uznatelné rezervy na opravy dlouhodobého hmotného majetku ani rezervu na rekultivaci skládky. K 30.6.2019 společnost nevytvořila žádné rezervy (K 30.6.2018 nebyla vytvořena žádná rezerva).

Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány měsíčním kurzem, který je stanoven kurzem 1.dne v měsíci dle devizového trhu ČNB.

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.

Kurzové rozdíly z cenných papírů a podílů se k datu účetní závěrky považují za součást ocenění reálnou hodnotou (nebo ocenění ekvivalencí). Tyto kurzové 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.

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 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

Dodatečné odvody daně z příjmu společnost k 30.6.2019 neeviduje. Zároveň neeviduje daňové nedoplatky u místně příslušných FÚ.

Forwardy – účtování, přecenění tržní cenou

O zobchodovaných derivátech společnost účtuje dle výpisu z účtu na analytických účtech bank. Výnos nebo náklad vyplývající z obchodu s deriváty je zaznamenán na účtech 667 a 567.

Otevřené (neukončené) forwardy a swapy společnost k 30.6. přeceňuje tržní cenou (dle confirmace otevřených pozic) k uvedenému datu. Pravděpodobný zisk nebo ztrátu z tohoto přecenění společnost uvádí na účtu 373 – Pohledávky, závazky z derivátových operací proti výnosovým a nákladovým účtům derivátových operací (účty 667 a 567).

Obchodování s řepkou na komoditní burze MATIF

V období 2008/2009 společnost započala se zajištěním obchodu s řepkou přes burzu komodit MATIF. Tento tzv. hedging ceny řepky eliminuje případné ztráty při prodeji řepky v budoucnu.

Ve sledovaném období 2018/2019 nebyl uzavřen žádný takovýto obchod.

Ocenění reálnou hodnotou – kromě výše uvedeného společnost neprovádí ocenění reálnou hodnotou.

3.2. Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období

Společnost se ve sledovaném období neodchýlila od výše uvedených účetních metod ani nedošlo k žádné změně účetních metod.

3.3. Jiné

Společnost využívá všechny dostupné nástroje, zejména opravné položky, které umožňují vykázat majetek společnosti v tržním ocenění.

Společnost úspěšně prošla recertifikačním auditem na management kvality podle standardu ISO 9001. Certifikace činností je prodloužena do září 2020.

Certifikovanými činnostmi jsou:

- nákup, skladování, prodej a dodávání sladovnického ječmene, ostatních obilovin, luštěnin a olejnin

- výroba osiv a obchod s osivy, pesticidy a hnojivy v ČR a zahraničí, včetně poradenství

Dále byl proveden iniciační audit systému GMP+ pro oblast nákup, skladování a prodej obilovin, olejnin a luštěnin umožňující společnosti obchod s rostlinnými komoditami určenými pro výrobu krmiv.

SOUFFLET AGRO a.s. také obhájila certifikát při auditu na systém ISCC (udržitelnost produkce komodit určených pro výrobu biopaliv), který naší společnosti umožňuje pokračovat v obchodu s komoditami určenými pro výrobu biopaliv.

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY**Dlouhodobý majetek****Nehmotný dlouhodobý majetek**Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 30.06.18	Přírůstky	Úbytky	Stav k 30.06.19
Zřizovací výdaje	0	0	0	0
Nehm. výsl. výzk. čin.	0	0	0	0
Software	30 855	343	0	31 198
Ocenitelná práva	120	0	0	120
Jiný dl. nehm. majetek	10 940	0	0	10 940
Nedokon. nehm. Inv.	0	0	0	0
Zálohy na NIM	0	0	0	0
Celkem	41 915	343	0	42 258

Oprávký

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 30.06.18	Přírůstky	Úbytky	Stav k 30.06.19
Zřizovací výdaje	0	0	0	0
Nehm. výsl. výzk. čin.	0	0	0	0
Software	17 771	3 173	0	20 945
Ocenitelná práva	120	0	0	120
Jiný dl. nehm. majetek	10 940	0	0	10 940
Nedokon. nehm. inv.	0	0	0	0
Zálohy na NIM	0	0	0	0
Celkem	28 831	3 294	0	32 005

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 30.06.18	Stav k 30.06.19
Zřizovací výdaje	0	0
Nehm. výsl. výzk. čin.	0	0
Software	13 084	10 253
Ocenitelná práva	0	0
Jiný dl. nehm. Majetek	0	0
Nedokon. nehm. Inv.	0	0
Zálohy na NIM	0	0
Celkem	13 084	10 253

Odpisy nehmotného dlouhodobého majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy nehmotného dlouhodobého majetku v období od 1.7.2018 do 30.6.2019 činily 3 173 294 tis. Kč (odpisy za předcházející období od 1.7.2017 do 30.6.2018 činily 3 168 tis. Kč).

Hmotný dlouhodobý majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 30.06.18	Přírůstky	Úbytky	Stav k 30.06.19
Pozemky	1 882	0	0	1 882
Budovy, haly a stavby	158 180	1 380	0	159 560
Samostatné movité věci	29 529	2 378	530	31 377
Jiný hmotný dl. majetek	0	0	0	0
Nedokon. investice	195		195	0
Zálohy na HDM	0	0	0	0
Celkem	189 786	3 758	725	192 819

Oprávky a opravné položky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 30.06.18	Přírůstky	Úbytky	Stav k 30.06.19
Pozemky	0	0	0	0
Budovy, haly a stavby	51 778	4 016	0	55 794
Samostatné movité věci	24 934	1 366	530	25 770
Jiný hmotný dl. majetek	0	0	0	0
Nedokon. investice	0	0	0	0
Zálohy na HDM	0	0	0	0
Celkem	76 712	5 382	530	81 564

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 30.06.18	Stav k 30.06.19
Pozemky	1 882	1 882
Budovy, haly a stavby	106 402	103 766
Samostatné movité věci	4 595	5 607
Jiný hmotný dl. majetek	0	0
Nedokon. investice	195	0
Zálohy na HDM	0	0
Celkem	113 074	111 255

Odpisy hmotného dlouhodobého majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy hmotného dlouhodobého majetku v období od 1.7.2018 do 30.6.2019 činily 5 382 tis. Kč (odpisy za předcházející období od 1.7.2017 do 30.6.2018 činily 6 456 tis. Kč).

Leasing – k 30.6.2019 společnost neeviduje žádný majetek na leasing.

Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem

Společnost v současné době nemá žádný majetek zatížený zástavním právem.

Finanční investice

Podílové cenné papíry a vklady v podnicích s rozhodujícím vlivem

Společnost k 30.6.2019 vlastní podílové cenné papíry v podnicích s rozhodujícím vlivem v celkové hodnotě 12 100 tis. Kč (k 30.6.2018 v hodnotě 12 100 tis. Kč). Opravné položky k finančním investicím s podstatným vlivem k 30.6.2019 nejsou vytvořeny.

Společnost neprováděla v roce 2018/2019 žádná přecenění finančních investic na reálnou hodnotu. Společnost neobdržela v roce 2018/2019 žádné výnosy z finančních investic

Další informace jsou uvedeny v bodu 2.1.

Jiné finanční investice

K 30.6.2019 společnost neneviduje žádné jiné finanční investice a opravné položky k nim.

Společnost neměla v roce 2018/2019 resp. 2017/2018 žádné výnosy z jiných finančních investic.

Finanční investice zatížené zástavním právem

Nevykazujeme.

Finanční deriváty

K 30.6.2019 ani k 30.6.2018 nebyly otevřené derivátové operace.

Pronájem podniku – během účetního období 2017/2018 resp. 2016/2017 k pronájmu podniku společností nedošlo.

Pronájem majetku – společnost během účetního období 2018/2019 realizovala příjmy z pronájmu bytu, kancelářských prostor a skladů ve výši 362 tis. Kč (k 30.6.2018: 368 tis. Kč).

Cizí majetek evidovaný v rozvaze – společnost neneviduje v rozvaze cizí majetek.

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

Zásoby

Na bezobrátkové zásoby se vytváří opravná položka ve výši 100 %.

Na základě analýzy zásob k 30.6.2019 byly tvořeny opravné položky k bezpohybovým nebo rizikově prodejným zásobám zboží ve výši 3 516 tis. Kč.

K 30.6.2018 byla tvořena opravná položka ke zboží ve výši 2 661 tis. Kč.

Pohledávky

Krátkodobé	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 30.06.2018	Stav k 30.06.2019
- odběratelé	1 258 379	1 241 350
- poskytnuté provozní zálohy	1 006	1 151
- pohledávky – ovládající a řídicí osoba	34 600	40 450
- ostatní pohledávky	10 165	1 413
- dohadné položky aktivní	132 438	113 879
- opravné položky	-37 651	-38 620
Celkem	1 399 037	1 398 293

Dlouhodobé pohledávky z obchodního styku jsou k 30.6.2019 ve výši 4 003 tis. Kč (30.6.2018: 1 815 tis. Kč).

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 činí 52 210 tis. Kč (k 30.6.2018: 58 069 tis. Kč). Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly vytvořeny k 30.6.2018 opravné položky v celkové výši 38 620 tis. Kč (k 30.6.2018: 37 651 tis. Kč).

Společnost nemá pohledávky určené k obchodování. Pohledávky oceněné reálnou hodnotou nejsou.

Daňová pohledávka vykázaná v rozvaze k 30.6.2019 ve výši 1 413 tis. Kč představuje daňový nárok vyplývající z vypočtené Daně z příjmu právnických osob ve výši 22 620 tis. Kč po započtení se zálohami hrazenými na daň z příjmu v právnických osob, které byly v součtu 21 207 tis. Kč, a daňový nárok na vrácení spotřební daně ve výši 21 tis. Kč.

Pohledávky k podnikům ve skupině

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 30.06.2018	Stav k 30.06.2019
Krátkodobé pohledávky		
Z obchodního styku	170 106	155 227
PJSC Viktorijske	0	0
Soufflet Polska	0	0
Sladovny Soufflet a.s.	169 823	153 672
Soufflet Facilities Polska	0	0
Arpeka	283	459
Soufflet Agro Ukrajina	0	1 059
Slodownia Soufflet Polska	0	0
Soufflet Agro Rusko	0	19
Soufflet Agro Romania.	0	18

Pohledávky ve skupině k 30.6.2019 (ani k 30.6.2018) po lhůtě více jak 90 dnů nebyly.

Společnost poskytla půjčku společnosti ARPEKA, a.s., jejíž zůstatek k 6/2019 tvoří 40 450 tis. Kč (6/2018: 34 600 tis. Kč).

Přechodné účty aktivní

Na přechodných účtech aktivních evidujeme zejména časové rozlišení nákladů příštích období v celkové výši 239 tis. Kč (k 30.6.2018: 237 tis. Kč), které obsahují náklady na předplatné,

reklamu a odvoz komunálního odpadu, které jsou účtovány do období, se kterým věcně a časově souvisí.

Dohadné položky aktivní

Dohadné položky aktivní představují očekávané finanční bonusy od dodavatelů chemie ve výši 107 440 tis. Kč (k 30.6.2018: 119 699 tis. Kč), fin. bonusy od dodavatelů tekutých hnojiv ve výši 405 tis. Kč (k 30.6.2018: 794 tis. Kč), od dodavatelů kukuřice a slunečnice ve výši 5 924 tis. Kč (k 30.6.2018: 9 636 tis. Kč), od dodavatelů řepky 26 tis. Kč (k 30.6.2018: 1 350 tis. Kč) a ostatní nevyfakturované služby ve výši 84 tis. Kč (k 30.6.2018: 959 tis. Kč).

Vlastní kapitál

Zisk ve výši 83 138 tis. Kč vykázaný k 1.7.2018 v položce „Zisk/ztráta běžného období“ byl na základě rozhodnutí valné hromady rozdělen následujícím způsobem: do rezervního fondu bylo přiděleno 4 157 tis. Kč, 78 981 tis. Kč bylo převedeno do nerozděleného zisku minulých let. Na dividendách bylo vyplaceno z nerozděleného zisku 280 000 tis. Kč.

O rozdělení hospodářské výsledku roku 2018/2019 nebylo dosud rozhodnuto.

Společnost má dostatečný vlastní kapitál, tudíž není ohrožena zásada nepřetržitého trvání společnosti.

Závazky

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 30.06.2018	Stav k 30.06.2019
Dlouhodobé závazky		
- závazky z obch.vztahů	288	0
- odložený daňový závazek	952	1 198
Celkem	1 240	1 198
Krátkodobé závazky		
- závazky z obch.vztahů	1 506 862	1 440 860
(z toho směnky)	(0)	(0)
(z toho závazky z obch.vztahů k podnikům ve skupině)	(6 978)	(7 319)
- závazky ze soc. a zdr. pojištění	3 094	2 745
- zaměstnanci	4 926	4 462
- daňové závazky	1 139	2 459
- dohadné položky pasivní	103 657	92 531
- ostatní	572	695
Celkem	1 620 250	1 543 756

Dlouhodobé závazky z obchodního styku jsou k 30.6.2019 nejsou (30.6.2018: 288 Kč).

Závazky po lhůtě splatnosti činily k 30.6.2019 309 tis. Kč. Závazky po lhůtě splatnosti činily k 30.6.2018 1 507 tis. Kč.

Závazky kryté podle zástavního práva nejsou.

Závazky ze sociálního pojištění k 30.6.2019 činily 1 921 tis. Kč a k 30.6.2018 činily 1 166 tis. Kč.

Závazky ze zdravotního pojištění k 30.6.2019 činily 823 tis. Kč a k 30.6.2018 činily 928 tis. Kč.

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

Společnost nemá žádné penzijní závazky.

Ve sledovaném období nebyla společnosti poskytnuta dotace z MZE.

Daňový závazek vykázáný v rozvaze k 30.6.2019 ve výši 2 459 tis. Kč představuje daňovou povinnost vyplývající z daňového přiznání k DPH za 6/2018 ve výši 1 543 tis. Kč a daňovou povinnost vyplývající z mezd za 6/2019 (daň z příjmu fyz. osob) ve výši 917 tis. Kč.

Daňový závazek vykázáný v rozvaze k 30.6.2018 ve výši 1 139 tis. Kč představuje daňovou povinnost vyplývající z mezd za 6/2018 (daň z příjmu fyz. osob).

Společnosti nebyly vyměřeny žádné doměrky od finančního úřadu.

Závazky k podnikům ve skupině

Krátkodobé závazky	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 30.06.2018	Stav k 30.06.2019
Sladovny Soufflet CR	459	520
Soufflet Malt Romania	0	0
ETS J.Soufflet	4 044	4 528
Soufflet Finances	75	318
Soufflet Agro Polska	0	184
Soufflet Agriculture	2 400	2 289
Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve skupině	6 978	7 839

Bankovní úvěry a dluhopisy

K 30.6.2019 společnost nečerpala žádný úvěr (k 30.6.2018 společnost rovněž nečerpala žádný úvěr).

Výše forfaitingu je k 30.6.2019 ve výši 369 360 tis. Kč (k 30.6.2018: 466 753 tis. Kč).

Na základě rámcové smlouvy o poskytování finančních služeb ze dne 15.7.2014 (vč. dodatků) má společnost možnost čerpat limit – globální úvěrovou linku u **Komerční banky a.s.** do celkové výše 80 000 tis. Kč, v následujících formách:

- kontokorentní úvěr do 69,7 mil. CZK
- kontokorentní úvěr do 400 tis. EUR

Společnost od 1.6.2012 využívá systému fiktivního cash pooling (sdružování prostředků) u BMG v Holandsku v rámci Soufflet group skupiny.

Záruky

K datu účetní závěrky společnost nemá vystavenou bankovní záruku.

Dohadné účty pasivní

Zahrnují dohadné účty pasivní, kde jsou evidovány nevyfakturované dodávky (zejména

služby), které nebylo možné vyfakturovat k 30.06.2019 jako obvyklý dluh v částce 92 531 tis. Kč (30.6.2018: 103 657 tis. Kč).

Rozpis odloženého daňového závazku (-)/pohledávky (+)

Položka	k 30.6.2018	k 30.6.2019	v tis. Kč
rozdíl mezi účet. a daň. ZC	-40 204	-41 142	
rezervy	0	0	
dohadná položka na nevyčerp. dov.	2 073	2 541	
nezaplacené smluvní pokuty	-630	-1 085	
SP, ZP bonusy, odstupné	29 274	26 143	
Promlčené závazky	0	0	
OP k zásobám	2 661	3 516	
OP k pohledávkám	1 818	3 723	
OP k dl. majetku	0	0	
daň. ztráta min. let	0	0	
Základ daně	-5 008	- 6 304	
sazba daně	19 %	19 %	
Odložená daň	-952	-1 198	

5. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ

K 30.6.2019	tuzemsko	zahraničí	celkem	v tis. Kč
Tržby za prodej zboží	3 755 268	249 869	4 005 137	
Tržby za prodej vl.výrobků	340 221	33 899	374 120	
Tržby za prodej služeb	18 544	1 207	19 751	
K 30.6.2018	tuzemsko	zahraničí	celkem	v tis. Kč
Tržby za prodej zboží	3 422 139	236 933	3 659 072	
Tržby za prodej vl.výrobků	298 654	39 267	337 921	
Tržby za prodej služeb	17 932	1 422	19 354	

6. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY**Osobní náklady a počet zaměstnanců**

	30.6.2018	30.6.2019
Prům. evi. počet pracovníků celkem	127	127
Z toho řídicí pracovníci	9	10
Mzdové náklady	69 094	70 933
Z toho:mzd.nákl.řídících pracovníků	13 021	13 875
Odměny členům orgánů společnosti	0	0
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	22 813	23 417
Z toho náklady na soc.zab. a zdr.poj. řídících pracovníků	4 098	4 695
Sociální náklady	1 067	1 262
Z toho soc.nákl. řídících pracovníků	300	314
Osobní náklady	92 974	95 612
Z toho osobní nákl. řídících pracovníků	17 419	18 884

Půjčky, úvěry, záruky, odměny, zajištění, platby důchodového připojištění, bezplatné užívání osobních automobilů nebo jiných movitých věcí členům řídicích a dozorčích orgánů (i bývalým) a akcionářům nebyly poskytnuty.

7. SLOŽKY PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ (PRO ÚČELY CASH FLOW)

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti a u kterého se nepředpokládají významné změny hodnoty v čase.

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

	(údaje v tis. Kč)
	30.06.2019
Pokladní hotovost a peníze na cestě	130
Účty v bankách	
Debetní saldo běžného účtu zahrnuté v běžných bankovních úvěrech	203 114
Peněžní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku	
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	203 244

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

8. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

Společnost nemá žádné závazky neuvedené v účetnictví.

9. OSTATNÍ VÝZNAMNÉ ÚDAJE V ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Společnost postoupila v období pohledávky v nominální hodnotě 349 724 tis. Kč (k 30.6.2018: 344 860 tis. Kč). Výnos z těchto postoupených pohledávek činil 349 724 tis. Kč (k 30.6.2018: 344 770 tis. Kč). Příslušné náklady a výnosy byly vykázány v ostatních provozních výnosech a nákladech.

10. 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 30.6.2019.

11. NÁKLADY NA ODMĚNY STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI

Informace o celkových nákladech na odměny auditorské společnosti za účetní období od 1. července 2018 do 30. června 2019 jsou uvedeny v příloze v konsolidované účetní závěrce mateřské společnosti.

**Zpráva o vztazích
mezi propojenými osobami
za hospodářský rok**

1.7.2018 – 30.6.2019

SOUFFLET AGRO a.s.

OBSAH:

- SOUFFLET AGRICULTURE SAS
- SLADOVNY SOUFFLET ČR a.s.
- Ets J.SOUFFLET SA
- 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
- GORODOCKIJ ELEVATOR SOUFFLET
- ZHASHKIVSKYI ELEVATOR
- SPS NEGOCE SA
- JSC SOUFFLET MALTING KAZAKHSTAN
- ETS SOUFFLET ATLANTIQUE
- MALTERIE SOUFFLET MAGYRORSZAG KTF
- DUST MALZ HEINRICH DURST MALZFABRI
- MALTERIES SOUFFLET BULGARIE
- ARPEKA, a.s.

Ovládající osoba v souladu 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 AGRICULTURE SAS**, zapsanou v Obch. rejstříku v Troyes pod číslem 706980182

Osoba ovládaná: **SOUFFLET AGRO a.s.**, Průmyslová 2170/12, Prostějov, zapsaná u Krajského soudu v Brně, odd. B, vl. 4824

Způsob ovládní: propojené přes skupinu SOUFFLET GROUP. Vlastní 100 % základního kapitálu společnosti SOUFFLET AGRO a.s.

Úloha ovládané osoby:

SOUFFLET AGRO a.s. je společnost, která v rámci skupiny SOUFFLET GROUP zajišťuje nákup a prodej ječmene pro potřeby skupiny na území ČR. Zajišťuje také obchodování s přípravky na ošetření rostlin a obchodování s osivy včetně jejich rozmnožování v České republice.

Mezi společnostmi nebyla uzavřena ovládací smlouva.

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Smlouva o poskytování služeb (koordinace správy, management, řízení rizik, organizace apod.) ze strany Soufflet Agriculture ze dne 1.7.2013.

2. Vzájemný obrat:

SOUFFLET AGRICULTURE SAS fakturovala na SOUFFLET AGRO a.s. 3 402 tis. Kč za zboží a 5 029 tis. Kč za služby.

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

Způsob propojení:

SOUFFLET AGRO a.s. a SLADOVNY SOUFFLET ČR a.s. jsou propojené přes skupinu Soufflet Group, která vlastní 100 % zákl. kapitálu SLADOVEN SOUFFLET ČR a.s.

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy:

Smlouva o poradenské činnosti a poskytování služeb v oblasti finanční, mzdové, administrativy, propagace a reklamy, automobilového hospodářství a technické pomoci ze dne 27.9.2004 vč. dodatků.

Smlouva o poskytování služeb v oblasti informačních technologií a výpočetní techniky ze dne 1. 7. 2010 vč. dodatků.

2. Vzájemný obrat:

SOUFFLET AGRO a.s. fakturovala SLADOVNÁM SOUFFLET ČR a.s. 2 114 106 tis. Kč za zboží. SLADOVNY SOUFFLET ČR a.s. fakturovaly SOUFFLET AGRO a.s. 12 258 tis. Kč za služby.

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

Způsob propojení:

SOUFFLET AGRO 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: Smlouva na správu účetního systému SAP ze dne 1.7.2013.

2. **Vzájemný obrat:**

Ets J. SOUFFLET SA fakturovala SOUFFLET AGRO a.s. 9 814 tis. Kč za správu účetního softwaru SAP.

.....

Osoba propojená: SOUFFLET FINANCES, Quai du General Sarrail, Nogent sur Seine

Způsob propojení:

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

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Dohoda o zajištění financí. Smlouva o úvěru z 1.10.2012 ve výši 900 mil. Kč. K 30.6.2019 je stav úvěru 0 mil. Kč.

2. **Vzájemný obrat:**

SOUFFLET FINANCES fakturovala SOUFFLET AGRO a.s. 688 tis. Kč za poplatky a krytí kurzových rizik z finančních operací a 11 817 tis. Kč za úroky z úvěru.

.....

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

Způsob propojení:

SOUFFLET AGRO 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:**

SOUFFLET AGRO a.s. fakturovala SOUFFLET AGRO POLSKA S.R.O. 24 728 tis. Kč za zboží. Soufflet Agro Polska fakturovala na Soufflet Agro 2 280 tis. Kč za zboží.

.....

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

Způsob propojení:

SOUFFLET AGRO 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: není

.....

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

Způsob propojení:

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

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: nejsou

2. Vzájemný obrat: není

.....

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

Způsob propojení:

SOUFFLET AGRO 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: SOUFFLET AGRO a.s. fakturovala SOUFFLET AGRO UKRAINE
1 059 tis. Kč za zboží.

.....

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

Způsob propojení:

SOUFFLET AGRO 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:**

SOUFFLET AGRO a.s. fakturovala na SOUFFLET AGRO ROMANIA SRL 18 tis. za služby a 10 110 tis. za zboží. Soufflet Agro Romania fakturovalo na Soufflet Agro a.s. 17 338 tis. Kč za zboží a 577 tis. za služby

.....

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

Způsob propojení:

SOUFFLET AGRO 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:

SOUFFLET AGRO 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:

SOUFFLET AGRO 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: GORODOCKIJ ELEVATOR SOUFFLET, BULV. ZELENA 1 GORODOK, UKRAJINA

Způsob propojení:

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

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: nejsou

2. Vzájemný obrat: nebyl
.....

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

Osoba ovládaná: ARPEKA, a.s., Průmyslová 2170/12, Prostějov
IČ 27713504

Způsob ovládní:

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

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: byla uzavřena smlouva na nájem sila Skalice a smlouva o finanční výpomoci pro společnost ARPEKA, a.s. ve výši 70,5 mil. Kč (výše úvěru k 30.6.2019 je 40,5 mil. Kč).

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 1 615 tis. Kč a 103 tis. Kč za ostatní služby.

Mezi propojenými osobami nebyly uzavřeny žádné jiné právní úkony nebo jiná opatření, přijatá nebo uskutečněná na popud nebo v zájmu ovládající osoby. Z uskutečněných opatření nevznikly žádné výhody či nevýhody.

SOUFFLET AGRO 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.

Statutární orgán prohlašuje, že měl dostatečné informace pro vypracování zprávy o vztazích.

V Prostějově dne: 9. září 2019

Podpis statutárního orgánu:



.....
Sébastien Yvon Hanssens