

SOUFFLET AGRO a.s.

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
K 30. ČERVNU 2018**

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** w
dit **wirtschaftsprüferbericht** zpráva auditora auditors' report rapp

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
k účetní závěrce sestavené k 30. červnu 2018 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 2018
Ověřované účetní období:	od 1. července 2017 do 30. června 2018
Rámeček účetního výkaznictví:	České účetní předpisy
Datum vydání zprávy auditora:	27. září 2018
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 2018, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 30. června 2018 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 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 30. června 2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

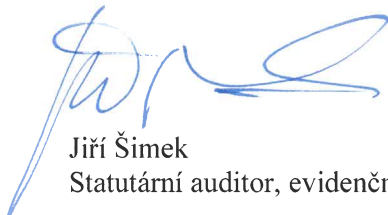
Naší povinností je informovat statutárního ředitele mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Praha, 27. září 2018

Mazars Audit s.r.o.

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 1.7.2017 DO 30.6.2018

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 nepeněžitých vkladů, jak vyplývalo z privatizačního projektu č.j.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 Seleкта, 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 Seleкта, 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)

	30.6.2017	30.6.2018
Výnosy celkem	4 490 072	4 313 103
Náklady celkem	4 575 023	4 229 965
Marže z prodeje zboží	296 396	245 409
Vlastní kapitál	716 450	684 588
Výše úvěrů	0	0
Pohledávky z obchodního styku (netto)	1 307 276	1 223 333
Závazky z obchodního styku	1 597 324	1 507 150
Hospodářský výsledek před zdaněním	142 856	103 109
Čistý hospodářský výsledek po zdanění	115 050	83 138

Komentář k vývoji činnosti

Po dvou rekordních sklizních byla sklizeň 2017, co se týká výnosů u základních obilovin, o něco menší.

Stav porostů ovlivnil průběh počasí. Poslední 2 měsíce před sklizní bylo v některých oblastech sucho a hlavně na lehčích půdách došlo k částečnému poškození porostů. U zemědělců tak panovala oprávněná obava, že sklizeň bude vykazovat zhoršenou kvalitu sklizených obilovin. Celkový výnos obilovin byl na úrovni 5,54 t/ha. Oproti roku 2016 tento výnos klesl o 0,77 t/ha.

Naši obchodní činnost 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 odmítat. 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 a kukuřice. Většina tohoto zboží, byla obchodována do zahraničí (Německo, Polsko, Rakousko).

Navzdory nejednoduché sezóně v prodeji osiva řepky se nám nakonec podařilo splnit všechny předem stanovené cíle. Udrželi jsme celkový prodej výsevních jednotek z loňského roku a navíc jsme prodali daleko více jednotek z námi exkluzivně zastupovaných odrůd. Hybridy firmy Maisadour rozšířila novinka Miranda a doplnila dosavadní tahouny prodeje Regis a Loki. Velkou výzvou pro nás bylo i nakonec veleúspěšné uvedení na trh historicky první odrůdy řepky prodávané v ČR pod značkou SA Brand. Zájem farmářů překvapil i náš obchodní tým a řepka Estelia bude do budoucna jasná jednička v našem portfoliu. Bohužel i přes nezanedbatelnou poptávku jsme museli ukončit projekt bílékvetoucí řepky Witt. Důvodem byly reorganizační změny u našeho dodavatele.

Výroba a prodej osiv ozimé pšenice v této sezóně byl pozitivně ovlivněn téměř ideálním průběhem žní. Všechny množitelské 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 exkluzivně zastupovaných odrůd pod značkou Selekt. Pomalu se připravujeme na generační obměnu a nově jsme zařadili do množení odrůdy KWS Eternity (E kvalita), Futurum (A kvalita), Spontan (raná A kvalita) a „osinatku“ Fenomen (A kvalita). I nadále v naší nabídce zůstávají potravinářské odrůdy Fakir, Sailor, Cubus a 2 krmné odrůdy KWS Santiago a KWS Ozon. Většina našich odrůd prošla úspěšně registrací na UKZUZ a je zařazena do Seznamu doporučených odrůd (SDO). Není také náhodou, že naše odrůda Fakir patří mezi TOP 10 odrůd prodávaných v ČR. I to vypovídá i kvalitě našeho portfolia.

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.

Ve výrobě a realizaci osiv hybridního žita jsme zaznamenali rekordní prodeje. I nadále celou naši produkci žita tvoří námi exkluzivně zastupované odrůdy ze šlechtění firmy KWS Lochow GmbH. Úspěšně jsme v ČR zaregistrovali nové dva 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. Naopak jsme ukončili prodej výnosově překonané odrůdy Brasetto.

Prodej osiva jarního ječmene plně odpovídal požadavku sesterské společnosti SLADOVNY SOUFFLET ČR a.s., jak po stránce objemu, tak i odrudového zastoupení. Také v letošním roce jsme pokračovali se zaváděním nových odrůd sladovnického ječmene do pěstitelské praxe. Novinkou byla Overture, 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.

Také v letošním roce pokračovala úspěšná spolupráce s přední francouzskou osivářskou firmou Maisadour, kterou exkluzivně zastupujeme na českém trhu. Kromě osiv kukuřice a řepky nabízíme i vojtěšku pod obchodním názvem Galaxie Max. Nově jsme přišli na trh s vlastní značkou osiv kukuřice pod logem SA Brand.

V prodeji osiv kukuřice jsme mírně překonali plánované množství výsevních jednotek. Co je mnohem významnější je ale fakt, že roste podíl námi exkluzivně zastupovaných hybridů v celkovém prodeji.

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

Z hlediska dlouhodobé spolupráce společnosti SOUFFLET AGRO, a.s. jsou hlavními partnery zahraniční spolupráce především francouzské společnosti a dále holandské a německé partnery.

V případě zastupování odrůd se nám daří rozvíjet portfolio odrůd a díky kvalitě jsme lídři trhu v ozimých ječmenech.

Tento úspěch v zastupování zahraničních odrůd je dán především dlouhodobou systematickou spoluprací a také úspěšností a silou našich partnerů- šlechtitelů. Zastupování odrůd je tedy činnost, která má dobře nastavená pravidla a přináší úspěchy.

Druhou a to neméně významnou částí spolupráce je export osiv. Díky dostatečné výrobní kapacitě našich čistících stanic osiv a dobré práci našich specialistů množitelů jsme mohli v uplynulém roce výrazně navýšit vývoz osiv obilovin. Jednalo se především o vývoz do pobaltských zemí, kde byl velký zájem o osiva jarní pšenice, ječmene a ovsa.

Společnost SOUFFLET AGRO Česká republika dodává tradičně osiva i pro dceřiné společnosti Soufflet Agro v Rumunsku, Bulharsku a především v Polsku. Soufflet Agro Polska výrazně navýšilo import osiv a to z důvodu ukončení výroby v polském závodě.

Velký obchodně- výrobní potenciál má dlouhodobě množení osiv trav a jetelů. Tento potenciál je ale omezen nižší ochotou zemědělců-množitelů pěstovat náročnější, i když mnohdy rentabilnější plodiny. Především agrotechnická náročnost a určitá míra nejistoty produkce je pro ně limitující.

Celkový objem výroby certifikovaných osiv na obou provozech v Litovicích a Kojetíně dosáhl v sezoně 2017-2018 objemu 30 500 tun.

Od podzimu 2017 v rámci restrukturalizace Soufflet Agro se začalo osivo vyráběné na závodech v Kojetíně i v Litovicích dodávat na Polský trh, pro zajištění obchodních aktivit Soufflet Agro Polska

Během jara 2018 jsme dokončili opravy hygienických prostor jak v Kojetíně, tak v Litovicích kde jsme opravili i šatny a denní místnost pro pracovníky ve výrobě a tím jsme významně vylepšili pracovní a hygienické podmínky na obou závodech

Pracovníci oddělení výroby se i v sezoně 2017-2018 podíleli na některých aktivitách Soufflet Agro v zahraničí a to na opravách na Ukrajině v závodech v Gorodku a Zaskově.

Během sezony 2017-18 jsme technologicky dovybavili provoz v Litovicích o nový aspirační systém k odsávání neškodných nečistot a v Kojetíně provedli generální opravu Trierové stanice, tak abychom dosáhli lepších výsledků v kvalitě vyráběných osiv

V Litovicích jsme na podzim 2017 realizovali nové opláštění staré skladovací haly včetně instalace automatických vrat a poté na jaře 2018 jsme zahájili opravy fasády na staré garáži a skladu chemie s tím že budou kompletně dokončeny do konce srpna 2018. V Kojetíně jsme v průběhu sezony 2017-18 pokračovali v realizaci kompletního oplocení celého areálu a oprav systému odtoku dešťové vody. Tyto opravy by měli být dokončeny do konce kalendářního roku 2018.

Prodej chemie v sezoně 2017/2018 jako obvykle ovlivnilo počasí. Na podzim bylo deštivé počasí, potom dlouhá zima a nakonec od května sucho. Z těchto důvodů došlo k poklesu trhu chemie zhruba o 8%.

To se projevilo i na našem prodeji, který poklesl o 5%. Přestože jsme prodali více našich přípravků, nepodařilo se udržet plánovanou marži, protože jarní sucho se projevilo především na prodeji fungicidů.

Stejně jako v předchozích letech nám certifikaci norem kvality zajišťuje společnost Bureau Veritas. Rostoucí zájem našich zákazníků na dodávání ekologického rozmnožovacího materiálu nás přiměl zajistit historicky první certifikaci ve společnosti pro obchod s BIO osivy. Úspěšný audit skladu v Litovicích a obchodního oddělení proběhl 9. března 2018 s platností certifikátu do 9. června 2019. Již sedmým rokem počátkem října probíhá certifikace systému GMP+B3 zaměřená na nákup, skladování a obchod se zemědělskými komoditami.

V roce 2017 se jednalo o certifikační audit, a tedy o vydání nového certifikátu s platností do října 2020. Počátkem prosince jsme obhájili certifikaci auditu ISCC zaměřeného na produkci udržitelných komodit určených pro výrobu biopaliv. Audit proběhl u tří dodavatelů zemědělských komodit z celkového počtu devíti dodavatelů, dále na síle ve Skalici nad Svitavou a na centrále v Prostějově. Certifikát zůstává v platnosti po dobu jednoho roku do prosince 2018.

V období od 19. do 21. prosince 2017 proběhl v Prostějově a u dvou dodavatelů udržitelného sladovnického ječmene historicky první zákaznický audit od firmy Heineken, a to prostřednictvím auditora z certifikačního orgánu SGS. Při auditu nebyla shledána žádná neshoda, pouze návrhy na zlepšení.

Certifikace ISO 9001:2015 byla úspěšně obhájena v březnu 2018, a to bez neshody. Pro tento hospodářský rok byla pro audity vybrána Česká republika společně s Polskem v rámci tzv. multisite certifikace. Rozsah certifikátu zůstává beze změny, a to pouze na nákup a prodej komodit.

V rámci zlepšení systému dosledovatelnosti byl nastaven systém evidence reklamací prostřednictvím transakce CLM v SAP. I nadále probíhá spolupráce s externí poradkyní kvality, která v průběhu roku provedla audity a školení na všech provozech. Rovněž byly provedeny audity dle požadavků GMP+ na všech externích skladech před novým žňovým rokem.

Bezpečnost a ochrana zdraví při práci je v pravidelných intervalech formou auditů kontrolována společností CIVOP. Lhůtníky školení a revizí a kontrol na provozech byly dodrženy dle nastaveného plánu.

V průběhu roku byly také provedeny kontroly orgány státní správy. Jednalo se o kontrolu KHS v Litovicích dne 9. 1. 2018, ve Skalici dne 28. 3. 2018, v Kojetíně dne 16. 5. 2018. Všechny tři kontroly se obešly bez komplikací a udělení neshod. V listopadu a v březnu dále proběhly kontroly od UKZUZ ve Starém Městě u Uherského Hradiště. V hospodářském roce 2017/18 byly zaznamenány dva pracovní úrazy, jeden při automobilové nehodě při řízení služebního vozidla a druhý způsobený pádem.

V hospodářském roce 2017 jsme zahájili spolupráci CIVOP i v oblasti kontrol životního prostředí. První kontrola byla provedena v Kojetíně a na jejím základě byl aktualizován Havarijný plán. Druhá kontrola se uskutečnila ve skladu chemie ve Starém Městě u Uherského Hradiště, kde se předpokládají pravidelné návštěvy a postupné doplnění chybějící dokumentace.

Počet registrovaných zaměstnanců k 30.6.2018 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 2017/2018 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.

Hedging ceny řepky 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. Obchody na komoditní burze provádí společnost přes ETS J.Soufflet.

V období 2017/2018 nebyly tyto obchody uzavřeny.

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 2017/2018 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 30.6.2018 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 1.7.2017 - 30.6.2018 tvoří samostatnou přílohu k výroční zprávě.

10. Auditorská zpráva

Auditorskou zprávu za účetní období od 1.7.2017 do 30.6.2018 zpracovala společnost Mazars Audit s.r.o. a kopie je součástí výroční zprávy.

Podpis statutárního orgánu:



.....
Sébastien Yvon Hanssens

V Prostějově dne 27. září 2018

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

1.7.2017 – 30.6.2018

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 MAGYORSZAG 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 ovládnání: 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 SOUFFLET AGRO a.s. 2 094 tis. Kč za zboží a 4 786 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. 1 858 470 tis. Kč za zboží. SLADOVNY SOUFFLET ČR a.s. fakturovaly SOUFFLET AGRO a.s. 11 623 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. 8 256 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 30.6.2018 je stav úvěru 0 mil. Kč.

2. **Vzájemný obrat:**

SOUFFLET FINANCES fakturovala SOUFFLET AGRO a.s. 480 tis. Kč za poplatky a krytí kurzových rizik z finančních operací a 4 548 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. 38 381 tis. Kč za zboží a 89 tis. Kč za služby. Soufflet Agro Polska fakturovala na Soufflet Agro 75 tis. Kč za služby a 4 696 tis. Kč za zboží.

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

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:** Soufflet Facilities Polska fakturovala na Soufflet Agro 203 tis. Kč za zboží.

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

Způsob propojení:

SOUFFLET AGRO 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:** 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:** není

.....
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 56 tis. za služby. Soufflet Agro Romania fakturovalo na Soufflet Agro a.s. 9 126 tis. Kč za zboží a 371 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: SOUFFLET AGRO a.s. fakturovalo na GORODOCKIJ ELEVATOR SOUFFLET službu ve výši 41 tis. Kč.

.....

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

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

Způsob ovládnání:

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 30.6.2018 je 34,6 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 918 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 27. září 2018

Podpis statutárního orgánu:



.....
Sébastien Yvon Hanssens

Účetní závěrka sestavená k 30. červnu 2018

Název společnosti: SOUFFLET AGRO a.s.

Sídlo: Průmyslová 2170/12
Prostějov
796 01


Právní forma: a.s.

IČ: 471 15 459

Předmět podnikání: výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, ošetřování rostlin, rostlinných produktů, objektů a půdy proti škodlivým organismům přípravky na ochranu rostlin nebo biocidními přípravky

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

Sestaveno dne: 27. září 2018

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 2018
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky
SOUFFLET AGRO a.s.
Průmyslová 2170/12
Prostějov
796 01

Rok	Měsíc	IČ
2018	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	2 451 933	145 855	2 306 078	2 431 597
B.	Dlouhodobý majetek	003	243 801	105 543	138 258	145 520
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	41 915	28 831	13 084	16 251
B.I.2.	Ocenitelná práva	006	30 975	17 891	13 084	16 251
B.I.2.1	Software	007	30 855	17 771	13 084	16 251
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	189 786	76 712	113 074	117 169
B.II.1.	Pozemky a stavby	015	160 062	51 778	108 284	110 343
B.II.1.1.	Pozemky	016	1 882	0	1 882	1 917
B.II.1.2.	Stavby	017	158 180	51 778	106 402	108 426
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	29 529	24 934	4 595	6 674
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	195	0	195	152
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	195	0	195	152
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	2 207 895	40 312	2 167 583	2 285 919
C.I.	Zásoby	038	361 215	2 661	358 554	353 113
C.I.1.	Materiál	039	14 513	0	14 513	15 518
C.I.3.	Výrobky a zboží	041	346 702	2 661	344 041	337 595
C.I.3.1.	Výrobky	042	3 486	0	3 486	1 180
C.I.3.2.	Zboží	043	343 216	2 661	340 555	336 415
C.II.	Pohledávky	046	1 438 503	37 651	1 400 852	1 507 053
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	047	1 815	0	1 815	2 926
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048	1 815	0	1 815	2 440
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	051	0	0	0	486
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	057	1 436 688	37 651	1 399 037	1 504 127
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	1 258 379	36 861	1 221 518	1 304 836
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	34 600	0	34 600	35 400
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	061	143 709	790	142 919	163 891
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	10 165	0	10 165	9 732
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	1 006	790	216	802
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066	132 438	0	132 438	153 048
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	067	100	0	100	309
C.IV.	Peněžní prostředky	071	408 177	0	408 177	425 753
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	164	0	164	155
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	073	408 013	0	408 013	425 598
D.	Časové rozlišení aktiv	074	237	0	237	158
D.1.	Náklady příštích období	075	237	0	237	158

Označ. a	PASIVA b	řád. c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM	078	2 306 078	2 431 597
A.	Vlastní kapitál	079	684 588	716 450
A.I.	Základní kapitál	080	202 006	202 006
A.I.1.	Základní kapitál	081	202 006	202 006
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	084	43 459	43 459
A.II.1.	Ážio	085	58 365	58 365
A.II.2.	Kapitálové fondy	086	-14 906	-14 906
A.II.2.1.	<i>Ostatní kapitálové fondy</i>	087	-14 906	-14 906
A.III.	Fondy ze zisku	092	54 484	48 732
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	093	54 388	48 636
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	094	96	96
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	095	301 501	307 203
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	096	301 501	307 203
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	099	83 138	115 050
B. + C.	Cizí zdroje	101	1 621 490	1 715 137
C.	Závazky	107	1 621 490	1 715 137
C.I.	Dlouhodobé závazky	108	1 240	240
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	114	288	240
C.I.8.	Odložený daňový závazek	118	952	0
C.II.	Krátkodobé závazky	123	1 620 250	1 714 897
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	129	1 506 862	1 597 084
C.II.8.	Závazky - ostatní	133	113 388	117 813
C.II.8.3.	<i>Závazky k zaměstnancům</i>	136	4 926	4 166
C.II.8.4.	<i>Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění</i>	137	3 094	2 583
C.II.8.5.	<i>Stát - daňové závazky a dotace</i>	138	1 139	13 412
C.II.8.6.	<i>Dohadné účty pasivní</i>	139	103 657	97 180
C.II.8.7.	<i>Jiné závazky</i>	140	572	472
D.	Časové rozlišení pasiv	144	0	10
D.2.	Výnosy příštích období	146	0	10

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 2017 do 30. června 2018
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky
SOUFFLET AGRO a.s.
Průmyslová 2170/12
Prostějov
796 01

Rok	Měsíc	IČ
2018	6	471 15 459

označ. a	TEXT b	řad. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	01	357 275	346 968
II.	Tržby za prodej zboží	02	3 598 704	3 995 304
A.	Výkonová spotřeba	03	3 750 301	4 076 084
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	3 353 296	3 698 908
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	218 220	196 299
A.3.	Služby	06	178 785	180 877
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-2 366	4 189
D.	Osobní náklady	09	92 974	94 515
D.1.	Mzdové náklady	10	69 094	69 936
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	23 880	24 579
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	22 813	23 635
D.2.2.	Ostatní náklady	13	1 067	944
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	-1 992	18 058
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	9 624	9 580
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	9 624	9 580
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	-3 286	2 596
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-8 330	5 882
III.	Ostatní provozní výnosy	20	350 850	341 240
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	234	9 019
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	3 742	3 204
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	346 874	329 017
F.	Ostatní provozní náklady	24	355 447	332 953
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	35	2 835
F.3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	752	711
F.5.	Jiné provozní náklady	29	354 660	329 407
*	Provozní výsledek hospodaření	30	112 465	157 713
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	144
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	1 252	4 186
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	906	856
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	346	3 330
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	-144
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	9 569	14 024
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	4 572	12 037
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	4 997	1 987
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	5 022	2 374
K.	Ostatní finanční náklady	47	6 061	7 393
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-9 356	-14 857
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	103 109	142 856
L.	Daň z příjmů	50	19 971	27 806
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	18 533	29 533
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	1 438	-1 727
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	83 138	115 050
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	83 138	115 050
*	Čistý obrat za účetní období	56	4 313 103	4 690 072

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 2017 do 30. června 2018
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky
SOUFFLET AGRO a.s.
Průmyslová 2170/12
Prostějov
796 01

Rok	Měsíc	IČ
2018	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	425 753	94 208
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	103 109	142 856
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	6 126	11 669
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	9 624	9 580
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-11 616	8 478
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+), vyúčtována do výnosů "-", do nákladů "+"	-199	-6 184
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+), s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	8 317	9 838
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	-10 043
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	109 235	154 525
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	35 827	238 714
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	132 591	-99 273
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-94 609	258 653
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-2 155	79 334
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	145 062	393 239
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-9 569	-14 024
A.4.	Přijaté úroky z provozních vkladů (+)	1 252	4 186
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	-37 158	-16 984
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	99 587	366 417
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-2 397	-920
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	234	9 019
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-2 163	8 099
Peněžní toky z finančních činností			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	0	-2 971
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-115 000	-40 000
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 (-)	-115 000	-40 000
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-115 000	-42 971
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	-17 576	331 545
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	408 177	425 753

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

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

od 1. července 2017 do 30. června 2018
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky
SOUFFLET AGRO a.s.
Průmyslová 2170/12
Prostějov
796 01

Rok	Měsíc	IČ
2018	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 2016	202 006	43 459	44 776	272 037	79 122	641 400
Rozdělení výsledku hospodaření			3 956	35 166	-39 122	0
Změna základního kapitálu						0
Vyplacené podíly na zisku					-40 000	-40 000
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílů na zisku						0
Výdaje z kapitálových fondů						0
Výsledek hospodaření za běžné období					115 050	115 050
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 podílů 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

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

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE
ZA HOSPODÁŘSKÝ ROK
OD 1.7.2017 DO 30.6.2018

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>	6
<i>Finanční investice</i>	7
<i>Zásoby</i>	7
<i>Pohledávky a závazky</i>	8
<i>Úvěry</i>	8
<i>Rezervy</i>	8
<i>Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu</i>	9
<i>Finanční pronájem s následnou koupí najaté věci</i>	9
<i>Daně</i>	9
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>	11
<i>Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem</i>	12
<i>Finanční investice</i>	13
<i>Podílové cenné papíry a vklady v podnicích s rozhodujícím vlivem</i>	13
<i>Jiné finanční investice</i>	13
<i>Finanční investice zatížené zástavním právem</i>	13
<i>Finanční deriváty</i>	13
POHLEDÁVKY	14
PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIVNÍ.....	14
VLASTNÍ KAPITÁL.....	15
ZÁVAZKY	15
BANKOVNÍ ÚVĚRY A DLUHOPISY	16
ZÁRUKY	17
DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ.....	17
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 nepeněžitého vkladu, 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 2017/2018 nebyly žádné změny v základním kapitálu.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 30.6.2018.

Společnost je součástí konsolidačního celku skupiny Soufflet Group. Konsolidovanou účetní závěrku je možné najít v sídle společnosti: Rue Bp 12 Quai General Sarrail, 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 30.6.2018 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 prodejním 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 společností.

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 1.7.2017 do 30.6.2018 společnost nevytváří daňově uznatelné rezervy na opravy dlouhodobého hmotného majetku ani rezervu na rekultivaci skládky. K 30.6.2018 společnost nevytvořila žádné rezervy (K 30.6.2017 nebyla vytvořena žádná rezerva).

Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány denním kurzem 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 30.6.2018 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 2017/2018 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 března 2019.

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 30.06.17	Přírůstky	Úbytky	Stav k 30.06.18
Zřizovací výdaje	0	0	0	0
Nehm. výsl. výzk. čin.	0	0	0	0
Software	30 855	0	0	30 855
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	0	0	41 915

Oprávký

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 30.06.17	Přírůstky	Úbytky	Stav k 30.06.18
Zřizovací výdaje	0	0	0	0
Nehm. výsl. výzk. čin.	0	0	0	0
Software	14 604	3 168	0	17 771
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	25 664	3 168	0	28 831

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 30.06.17	Stav k 30.06.18
Zřizovací výdaje	0	0
Nehm. výsl. výzk. čin.	0	0
Software	16 251	13 084
Ocenitelná práva	0	0
Jiný dl. nehm. Majetek	0	0
Nedokon. nehm. Inv.	0	0
Zálohy na NIM	0	0
Celkem	16 251	13 084

Odpisy nehmotného dlouhodobého majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy nehmotného dlouhodobého majetku v období od 1.7.2017 do 30.6.2018 činily 3 168 tis. Kč (odpisy za předcházející období od 1.7.2016 do 30.6.2017 činily 3 168 tis. Kč).

Hmotný dlouhodobý majetek

Požizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 30.06.17	Přírůstky	Úbytky	Stav k 30.06.18
Pozemky	1 917	0	35	1 882
Budovy, haly a stavby	156 197	1 983	0	158 180
Samostatné movité věci	29 459	370	300	29 529
Jiný hmotný dl. majetek	0	0	0	0
Nedokon. investice	152	43	0	195
Zálohy na HDM	0	0	0	0
Celkem	187 725	2 396	335	189 786

Oprávky a opravné položky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 30.06.17	Přírůstky	Úbytky	Stav k 30.06.18
Pozemky	0	0	0	0
Budovy, haly a stavby	47 771	4 007	0	51 778
Samostatné movité věci	22 785	2 449	300	24 934
Jiný hmotný dl. majetek	0	0	0	0
Nedokon. investice	0	0	0	0
Zálohy na HDM	0	0	0	0
Celkem	70 556	6 456	300	76 712

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 30.06.17	Stav k 30.06.18
Pozemky	1 917	1 882
Budovy, haly a stavby	108 426	106 402
Samostatné movité věci	6 674	4 595
Jiný hmotný dl. majetek	0	0
Nedokon. investice	152	195
Zálohy na HDM	0	0
Celkem	117 169	113 074

Odpisy hmotného dlouhodobého majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy hmotného dlouhodobého majetku v období od 1.7.2017 do 30.6.2018 činily 6 456 tis. Kč (odpisy za předcházející období od 1.7.2016 do 30.6.2017 činily 6 412 tis. Kč).

Leasing – k 30.6.2018 společnost neviduje 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 30.6.2018 vlastní podílové cenné papíry v podnicích s rozhodujícím vlivem v celkové hodnotě 12 100 tis. Kč (k 30.6.2017 v hodnotě 12 100 tis. Kč). Opravné položky k finančním investicím s podstatným vlivem k 30.6.2018 nejsou vytvořeny.

Společnost neprováděla v roce 2017/2018 žádná přecenění finančních investic na reálnou hodnotu. Společnost neobdržela v roce 2017/2018 žádné výnosy z finančních investic

Další informace jsou uvedeny v bodu 2.1.

Jiné finanční investice

K 30.6.2018 společnost neviduje žádné jiné finanční investice a opravné položky k nim.

Společnost neměla v roce 2017/2018 resp. 2016/2017 žádné výnosy z jiných finančních investic.

Finanční investice zatížené zástavním právem

Nevykazujeme.

Finanční deriváty

K 30.6.2018 nebyly otevřené derivátové operace. K 30. 6. 2017 byly otevřené derivátové operace přepočítané tržní cenou k datu uzávěrky v hodnotě 490 TCZK.

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

Pronájem majetku – společnost během účetního období 2017/2018 realizovala příjmy z pronájmu bytu, kancelářských prostor a skladů ve výši 368 tis. Kč (k 30.6.2017: 396 tis. Kč).

Cizí majetek evidovaný v rozvaze – společnost neviduje 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 30.6.2018 byly tvořeny opravné položky k bezpohybovým nebo rizikově prodejným zásobám zboží ve výši 2 661 tis. Kč.

K 30.6.2017 byla tvořena opravná položka ke zboží ve výši 5 947 tis. Kč.

Pohledávky

	(údaje v tis. Kč)	
Krátkodobé	Stav k 30.06.2017	Stav k 30.06.2018
- odběratelé	1 350 817	1 258 379
- poskytnuté provozní zálohy	802	1 006
- pohledávky – ovládající a řídicí osoba	35 400	34 600
- ostatní pohledávky	10 041	10 165
- dohadné položky aktivní	153 049	132 438
- opravné položky	-45 981	-37 651
Celkem	1 504 127	1 399 037

Dlouhodobé pohledávky z obchodního styku jsou k 30.6.2018 ve výši 1 815 tis. Kč (30.6.2017: 2 440 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 58 069 tis. Kč (k 30.6.2017: 55 515 tis. Kč). Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly vytvořeny k 30.6.2018 opravné položky v celkové výši 36 861 tis. Kč (k 30.6.2017: 45 981 tis. Kč).

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

Daňová pohledávka vykázaná v rozvaze k 30.6.2018 ve výši 10 165 tis. Kč představuje daňový nárok vyplývající z vypočtené Daně z příjmu právnických osob ve výši 18 533 tis. Kč po započtení se zálohami hrazenými na daň z příjmu v právnických osob, které byly v součtu 24 644 tis. Kč, a daňový nárok vyplývající z daně z přidané hodnoty.

Pohledávky k podnikům ve skupině

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 30.06.2017	Stav k 30.06.2018
Krátkodobé pohledávky		
Z obchodního styku	182 779	170 106
PJSC Viktorijske	0	0
Soufflet Polska	0	0
Sladovny Soufflet a.s.	158 495	169 823
Soufflet Facilities Polska	0	0
Arpeka	229	283
Soufflet Agro Ukrajina	51	0
Slodownia Soufflet Polska	24 004	0
Soufflet Facilities Romania	0	0
Soufflet Agro Romania.	0	0

Pohledávky ve skupině k 30.6.2018 (ani k 30.6.2017) po lhůtě více jak 90 dnů nebyly.

Společnost poskytla půjčku společnosti ARPEKA, a.s., jejíž zůstatek k 6/2018 tvoří 34 600 tis. Kč (6/2017: 35 400 tis. Kč).

Přechodné účty aktivní

Na přechodných účtech aktivních evidujeme zejména časové rozlišení nákladů příštích období v celkové výši 237 tis. Kč (k 30.6.2017: 158 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 119 699 tis. Kč (k 30.6.2017: 145 083 tis. Kč), fin. bonusy od dodavatelů tekutých hnojiv ve výši 794 tis. Kč (k 30.6.2017: 1 386 tis. Kč), od dodavatelů kukuřice a slunečnice ve výši 9 636 tis. Kč (k 30.6.2017: 5 879 tis. Kč), od dodavatelů řepky 1 350 tis. Kč (k 30.6.2017: 0 tis. Kč) a ostatní nevyfakturované služby ve výši 959 tis. Kč (k 30.6.2017: 701 tis. Kč).

Vlastní kapitál

Zisk ve výši 115 050 tis. Kč vykázaný k 1.7.2017 v položce „Zisk/ztráta běžného období“ byl na základě rozhodnutí valné hromady rozdělen následujícím způsobem: do rezervního fondu bylo přiděleno 5 752 tis. Kč, 109 297 tis. Kč bylo převedeno do nerozděleného zisku minulých let. Na dividendách bylo vyplaceno z nerozděleného zisku 115 000 tis. Kč. O rozdělení hospodářské výsledku roku 2017/2018 nebylo dosud rozhodnuto.

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

Závazky

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 30.06.2017	Stav k 30.06.2018
Dlouhodobé závazky		
- závazky z obch.vztahů	240	288
- odložený daňový závazek	0	952
Celkem	240	1 240
Krátkodobé závazky		
- závazky z obch.vztahů	1 597 084	1 506 862
(z toho směnky)	(0)	(0)
(z toho závazky z obch.vztahů k podnikům ve skupině)	(8 281)	(6 978)
- závazky ze soc. a zdr. pojištění	2 583	3 094
- zaměstnanci	4 166	4 926
- daňové závazky	13 412	1 139
- dohadné položky pasivní	97 180	103 657
- ostatní	472	572
Celkem	1 714 897	1 620 250

Dlouhodobé závazky z obchodního styku jsou k 30.6.2018 ve výši 288 tis. Kč (30.6.2017: 240 Kč).

Závazky po lhůtě splatnosti činily k 30.6.2018 1 507 tis. Kč. Závazky po lhůtě splatnosti činily k 30.6.2017 348 tis. Kč.

Závazky kryté podle zástavního práva nejsou.

Závazky ze sociálního pojištění k 30.6.2018 činily 2 166 tis. Kč a k 30.6.2017 činily 1 807 tis. Kč.

Závazky ze zdravotního pojištění k 30.6.2018 činily 928 tis. Kč a k 30.6.2017 činily 776 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. V přechodném období byla společnosti poskytnuta dotace z MZE na výstavy ve výši 1 576 tis. Kč.

Daňový závazek vykázáný v rozvaze k 30.6.2018 ve výši 1 139 tis. Kč daňovou povinností vyplývající z mezd za 6/2017 (daň z příjmu fyz. osob).

Daňový závazek vykázáný v rozvaze k 30.6.2017 ve výši 13 412 tis. Kč představuje daňovou povinnost vyplývající z vypočtené Daně z příjmu právnických osob ve výši 29 533 tis. Kč po započtení se zálohami hrazenými na daň z příjmu právnických osob, které byly v součtu 16 984 tis. Kč a daňovou povinností vyplývající z mezd za 6/2017 (daň z příjmu fyz. osob) ve výši 863 tis. Kč.

Společnosti nebyly vyměřeny žádné doměrky od finančního úřadu.

Závazky k podnikům ve skupině

Krátkodobé závazky	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 30.06.2017	Stav k 30.06.2018
Sladovny Soufflet CR	470	459
Soufflet Malt Romania	161	0
ETS J.Soufflet	4 253	4 044
Soufflet Finances	25	75
Soufflet Agro Polska	1 099	0
Soufflet Agriculture	2 272	2 400
Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve skupině	8 280	6 978

Bankovní úvěry a dluhopisy

K 30.6.2018 společnost nečerpala žádný úvěr (k 30.6.2017 společnost rovněž nečerpala žádný úvěr).

Výše forfaitingu je k 30.6.2018 ve výši 466 753 tis. Kč (k 30.6.2017: 436 090 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 30.06.2018 jako obvyklý dluh v částce 103 657 tis. Kč (30.6.2017: 97 180 tis. Kč).

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

Položka	k 30.6.2017	k 30.6.2018	v tis. Kč
rozdíl mezi účet. a daň. ZC	-39 443	-40 204	
rezervy	0	0	
dohadná položka na nevyčerp. dov.	2 113	2 073	
nezaplacené smluvní pokuty	-521	-630	
SP, ZP bonusy, odstupné	29 969	29 274	
Promlčené závazky	0	0	
OP k zásobám	5 947	2 661	
OP k pohledávkám	4 495	1 818	
OP k dl. majetku	0	0	
daň. ztráta min. let	0	0	
Základ daně	2 560	- 5008	
sazba daně	19 %	19 %	
Odložená daň	486	-952	

5.**6. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ**

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	
K 30.6.2017	tuzemsko	zahraničí	celkem	v tis. Kč
Tržby za prodej zboží	3 692 745	364 180	4 056 925	
Tržby za prodej vl.výrobků	325 890	1 486	327 376	
Tržby za prodej služeb	16 394	3 198	19 592	

7. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

Osobní náklady a počet zaměstnanců

	30.6.2017	30.6.2018
Prům. evi. počet pracovníků celkem	127	127
Z toho řídicí pracovníci	9	9
Mzdové náklady	69 936	69 094
Z toho:mzd.nákl.řídících pracovníků	11 091	13 021
Odměny členům orgánů společnosti	0	0
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	23 635	22 813
Z toho náklady na soc.zab. a zdr.poj. řídicích pracovníků	3 511	4 098
Sociální náklady	944	1 067
Z toho soc.nákl. řídících pracovníků	279	300
Osobní náklady	94 515	92 974
Z toho osobní nákl. řídicích pracovníků	14 881	17 419

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.

8. 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)
	30.06.2018
Pokladní hotovost a peníze na cestě	164
Účty v bankách	
Debetní saldo běžného účtu zahrnuté v běžných bankovních úvěrech	408 013
Peněžní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku	
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	408 177

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

9. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

Společnost nemá žádné závazky neuvedené v účetnictví.

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

Společnost postoupila v období pohledávky v nominální hodnotě 344 860 tis. Kč (k 30.6.2017: 323 320 tis. Kč). Výnos z těchto postoupených pohledávek činil 344 770 tis. Kč (k 30.6.2017: 323 320 tis. Kč). Příslušné náklady a výnosy byly vykázány v ostatních provozních výnosech a nákladech.

11. 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 30.6.2018.

12. NÁKLADY NA ODMĚNY STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI

Informace o celkových nákladech na odměny auditorské společnosti za účetní období od 1. července 2017 do 30. června 2018 jsou uvedeny v příloze v konsolidované účetní závěrce mateřské společnosti.