

ARPEKA, a.s.

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
O OVĚŘENÍ VÝROČNÍ ZPRÁVY
K 30. ČERVNU 2015**

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

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření výroční zprávy

sestavené k 30. červnu 2015 společnosti

ARPEKA, a.s.

Identifikační údaje:

Obchodní firma:	ARPEKA, a.s.
IČ:	277 13 504
Sídlo:	Průmyslová 2170/12 796 01 Prostějov
Rozvahový den:	30. června 2015
Ověřované účetní období:	od 1. července 2014 do 30. června 2015
Rámec účetního výkaznictví:	České účetní předpisy
Datum vydání zprávy:	21. září 2015
Auditor:	Jiří Šimek Číslo oprávnění 2024
	Mazars Audit s.r.o. Číslo oprávnění 158

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti

ARPEKA, a.s.

Zpráva o účetní závěrce

Na základě provedeného auditu jsme dne 21. září 2015 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

„Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti ARPEKA, a.s., která se skládá z rozvahy k 30. červnu 2015, výkazu zisku a ztráty za rok končící 30. června 2015 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti ARPEKA, a.s. jsou uvedeny v bodě 2 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti ARPEKA, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

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

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

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

Základ pro výrok s výhradou

Na účetní závěrku společnosti k 30. červnu 2014 jsme vyjádřili výrok s výhradou týkající se zůstatku položky nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku. Tato situace se k 30. červnu 2015 nezměnila.

Společnost vykazuje v rozvaze k 30. červnu 2015 nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 19 296 tis. Kč vztahující se k jednomu investičnímu záměru. Společnost předpokládá, že v budoucnosti dojde k dokončení investičního záměru, proto netvoří opravnou položku k nedokončenému dlouhodobému hmotnému majetku viz. bod 4 část Hmotný dlouhodobý majetek přílohy k účetní závěrce. Nicméně jsme nebyli schopni získat dostatečné a vhodné důkazní informace a tedy přiměřenou jistotu o dokončení této investice. V důsledku toho jsme nebyli schopni určit, zda je ocenění nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku k 30. červnu 2015 ve správné výši.

Výrok s výhradou

Podle našeho názoru, s výhradou vlivu skutečnosti popsané v odstavci obsahujícím základ pro výrok s výhradou, účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti ARPEKA, a.s. k 30. červnu 2015 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 30. června 2015 v souladu s českými účetními předpisy.“

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme soulad výroční zprávy společnosti ARPEKA, a.s. k 30. červnu 2015 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti ARPEKA, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

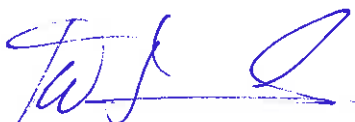
Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti ARPEKA, a.s. k 30. červnu 2015 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.



Praha, 21. září 2015

Mazars Audit s.r.o.
Číslo oprávnění 158
Pobřežní 620/3
186 00 Praha 8

Zastoupená Jiřím Šimkem



Jiří Šimek
Statutární auditor, číslo oprávnění 2024

Výroční zpráva

Dle § 21 zákona o účetnictví

ZA OBDOBÍ OD 1. 7. 2014 DO 30. 06. 2015

ARPEKA, a.s.

Obsah:

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

1. Základní identifikační údaje

Obchodní jméno: ARPEKA, a.s.
Sídlo: Průmyslová 2170/12, Prostějov
PSČ: 796 01
IČO: 27713504
DIČ: CZ27713504
Bankovní spojení: 43-3602460227/0100 KB

Datum založení: 20. prosince 2006
Právní forma: akciová společnost

Předmět podnikání:
- správa vlastního majetku

Rejstříkový soud oprávněný k vedení obchodního rejstříku: Krajský soud v Brně
Číslo, pod kterým je společnost zapsána: oddíl B, vložka 4816
Místa, na kterých jsou k nahlédnutí veškeré dokumenty a materiály uváděné ve výroční zprávě: sídlo společnosti

Údaje o základním kapitálu

Výše upsaného základního kapitálu:

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

Popis struktury podniku

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

SOUFFLET AGRO a.s., Prostějov 100 %

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

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

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

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

2. Údaje o vývoji činnosti

Porovnání vybraných ukazatelů (v tis. Kč)

	1.7.13 - 30.06.14	1.7.14 - 30.06.15
Výnosy celkem	6 020	6 020
Náklady celkem (bez daně z příjmů)	2 668	3 046
Výkony	6 020	6 020
Přidaná hodnota	5 717	5 637
Vlastní kapitál	28 436	30 846
Výše úvěrů	0	0
Pohledávky z obchodního styku (netto)	0	0
Závazky z obchodního styku	283	655
Hospodářský výsledek před zdaněním	3 352	2 974
Čistý hospodářský výsledek po zdanění	2 715	2 410

Komentář k vývoji činnosti

Společnost v období od 1.7.2014-30.6.2015 pronajímala svůj majetek ve Skalici nad Svitavou společnosti SOUFFLET AGRO a.s. a společnosti COMA s.r.o.

Většina tržeb je tvořena výnosem z pronájmu. Ve sledovaném období došlo k odkoupení licence k novému účetnímu programu SAP ve výši 316 tis., který bude odepisován 8 let.

Náklady společnosti jsou tvořeny především odpisy majetku a nákladovými úroky.

Počet registrovaných zaměstnanců k 30. 06. 2015 je 0.

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

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

Účetní závěrka v rozsahu rozvahy, výkazu zisku a ztráty:

ROZVAHA	30.06.2014	30.06.2015
AKTIVA CELKEM (netto)	78 082	76 644
Pohledávky za upsaný vl.kapitál	0	0
Stálá aktiva	77 683	76 436
Dlouhodobý nehm.majetek	0	277
Dlouhodob.hmotný majetek	77 683	76 159
Dlouhodob.fin.majetek	0	0
Oběžná aktiva	392	201
Zásoby	0	0
Dlouhodobé pohledávky	0	0
Krátkodobé pohledávky	0	44
Finanční majetek	392	157
Ostatní aktiva	7	7
PASIVA CELKEM	78 082	76 644
Vlastní kapitál	28 436	30 846
Základní kapitál	19 950	19 950
Emisní ažio a ostatní kap. Fondy	0	0
Fondy ze zisku	316	452
Hosp.výsledek min.let	5 455	8 034
Výsledek hospodaření	2 715	2 410
Cizí zdroje	49 636	45 788
Rezervy	0	0
Dlouhodobé závazky	893	1 122
Krátkodobé závazky	48 743	44 666
Bank.úvěry a výpomoci	0	0
Ostatní pasiva	10	10

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY(vybrané položky) 1.7.2013-30.06.2014 1.7. 2014-30.06.2015

Tržby za prodej zboží	0	0
Tržby za prodej vlast. výr. a služeb	6 020	6 020
Změna stavu vnitro. zásob vlastní výroby	0	0
Aktivace	0	0
Výkonová spotřeba	303	383
Přidaná hodnota	5 717	5 637
Osobní náklady	0	0
Odpisy majetku	1 524	1 564
Zúčtování opravných položek	0	0
Ostatní provozní výnosy	0	0
Ostatní provozní náklady	0	0
Provozní výsledek hospodaření	4 050	3 930
Zúčtování rezerv do finančních výnosů	0	0
Tvorba rezerv na finanční náklady	0	0
Ostatní finanční výnosy	0	0
Ostatní finanční náklady	7	11
Finanční výsledek hospodaření	-698	-956
Výsledek hospodaření za běž. činnost	2 715	2 410
Mimořádné výnosy	0	0
Mimořádné náklady	0	0
Mimořádný výsledek hospodaření	0	0
Výsledek hospodaření za úč. období	2 715	2 410

4. Údaje o cenných papírech

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

Ve sledovaném období nebyla učiněna veřejná nabídka převzetí 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:

Společnost nemá přímou ani nepřímou účast v žádné společnosti.

Řízení finančních rizik

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

5. Údaje o statutárních a dozorčích orgánech společnosti

Statutární orgány společnosti:

Sébastien Hanssens – statutární ředitel

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

Didier Thierry - předseda spárvní rady

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

6. Náklady na výzkum a vývoj

Společnost nevydává žádné náklady na výzkum a vývoj.

7. Ochrana životního prostředí a aktivity v oblasti pracovněprávních vztahů

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

8. Informace o budoucím vývoji

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

Rozdělení HV za sledované období bude schváleno valnou hromadou společnosti.

9. Události po rozvahovém dni

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

10. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami dle §66a obchodního zákoníku (respektive §82 zákona o obchodních korporacích) za období od 1. 7. 2014 - 30. 6.2015 tvoří samostatnou přílohu k výroční zprávě.

11. Auditorská zpráva

Auditorskou zprávu za účetní období od 1.7.2014-30.6.2015 zpracovala společnost Mazars Audit s.r.o. a kopie je součástí výroční zprávy.



.....

Sébastien Hanssens
statutární ředitel

V Prostějově dne 21.9.2015

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

1. 7. 2014 – 30. 06. 2015

ARPEKA, a.s.

OBSAH:

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

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

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

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

Způsob ovládnání:

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

Úloha ovládané osoby:

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

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: V roce 2010 byla uzavřena nájemní smlouva týkající se nájmu síla ve Skalici nad Svitavou mezi ARPEKOU, a.s. jako pronajímatelem a SOUFFLET AGRO a.s. jako nájemcem a smlouva o úvěru uzavřenou mezi SOUFFLET AGRO a.s. jako věřitelem a společností ARPEKA, a.s. jako dlužníkem ve výši 60,5 mil. Kč. Zůstatek půjčky k 30. červnu 2015 je ve výši 43,6 mil. Kč. V roce 2011 byla uzavřena smlouva na poskytování služeb mezi SOUFFLET AGRO a.s. jako poskytovatelem a ARPEKOU, a.s. jako nabyvatelem.

2. Vzájemný obrat:

ARPEKA, a.s. fakturovala společnosti SOUFFLET AGRO a.s. 6 000 tis. Kč za nájem síla. SOUFFLET AGRO a.s. fakturovalo na ARPEKU, a.s. úroky z poskytnutého úvěru ve výši 945 tis. Kč a 85 tis. Kč za služby.

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

Způsob propojení:

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

Vztahy mezi propojenými osobami:

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

2. Vzájemný obrat:

Ets J.SOUFFLET SA fakturovala společnosti ARPEKA, a. 137 tis. Kč za služby spojené s využíváním programu SAP a 316 tis. za nákup licence k programu SAP.

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

Způsob propojení:

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

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

.....

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

Způsob propojení:

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

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

.....

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

Způsob propojení:

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

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

.....

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

Způsob propojení:

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

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

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

Způsob propojení:

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

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

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

Způsob propojení:

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

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

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

Způsob propojení:

ARPEKA 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:

Nebyl

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

Způsob propojení:

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

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

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

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

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

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

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

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

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

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

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl.

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

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

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

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

Způsob propojení:

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

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

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

Způsob propojení:

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

Mezi společnostmi nebyla uzavřena ovládací smlouva.

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

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

Způsob propojení:

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

Mezi společnostmi nebyla uzavřena ovládací smlouva.

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

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

Způsob propojení:

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

Mezi společnostmi nebyla uzavřena ovládací smlouva.

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

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

Způsob propojení:

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

Mezi společnostmi nebyla uzavřena ovládací smlouva.

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

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

Způsob propojení:

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

Vztahy mezi propojenými osobami:

1. Smlouvy: Nejsou

2. Vzájemný obrat:

Nebyl

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

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

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

V Prostějově dne 21.9.2015



.....
Sébastien Hanssens
statutární ředitel

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti

ARPEKA, a.s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti ARPEKA, a.s., která se skládá z rozvahy k 30. červnu 2015, výkazu zisku a ztráty za rok končící 30. června 2015 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti ARPEKA, a.s. jsou uvedeny v bodě 2 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti ARPEKA, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

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

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

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

Základ pro výrok s výhradou

Na účetní závěrku společnosti k 30. červnu 2014 jsme vyjádřili výrok s výhradou týkající se zůstatku položky nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku. Tato situace se k 30. červnu 2015 nezměnila.

Společnost vykazuje v rozvaze k 30. červnu 2015 nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 19 296 tis. Kč vztahující se k jednomu investičnímu záměru. Společnost předpokládá, že v budoucnosti dojde k dokončení investičního záměru, proto netvoří opravnou položku k nedokončenému dlouhodobému hmotnému majetku viz. bod 4 část Hmotný dlouhodobý majetek přílohy k účetní závěrce. Nicméně jsme nebyli schopni získat dostatečné a vhodné důkazní informace a tedy přiměřenou jistotu o dokončení této investice. V důsledku toho jsme nebyli schopni určit, zda je ocenění nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku k 30. červnu 2015 ve správné výši.

Výrok s výhradou

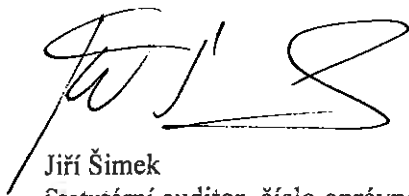
Podle našeho názoru, s výhradou vlivu skutečnosti popsané v odstavci obsahujícím základ pro výrok s výhradou, účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti ARPEKA, a.s. k 30. červnu 2015 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 30. června 2015 v souladu s českými účetními předpisy.

Praha, 21. září 2015



Mazars Audit s.r.o.
Číslo oprávnění 158
Pobřežní 620/3
186 00 Praha 8

Zastoupená Jiřím Šimkem



Jiří Šimek
Statutární auditor, číslo oprávnění 2024

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

ROZVAHA
sestavena v plném rozsahu

k 30.6.2015
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

ARPEKA, a.s.

Průmyslová 2170/12

Prostějov


796 01

Rok	Měsíc	IČ
2015	6	27713504

označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč.období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM	001	84 144	7 500	76 644	78 082
B.	Dlouhodobý majetek	003	83 936	7 500	76 436	77 683
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	316	39	277	
3.	Software	007	316	39	277	
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	013	83 620	7 461	76 159	77 683
B. II. 1.	Pozemky	014	6 977		6 977	6 977
2.	Stavby	015	57 155	7 365	49 790	51 295
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	192	96	96	115
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	19 296		19 296	19 296
C.	Oběžná aktiva	031	201		201	392
C. III.	Krátkodobé pohledávky	048	44		44	
6.	Stát - daňové pohledávky	054	44		44	
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	058	157		157	392
2.	Účty v bankách	060	157		157	392
	Časové rozlišení	063	7		7	7
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	7		7	7

PRO IDENTIFIKACI
FOR IDENTIFICATION
MAZARS AUDIT s.r.o.
ČÍSLO OPRÁVNĚNÍ 158
ROZPŘEŽNÍ 3, 166 00 PRAHA 8

Označ. a	PASIVA b	řád. c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM	067	75 644	78 082
A.	Vlastní kapitál	068	30 846	28 436
A. I.	Základní kapitál	069	19 950	19 950
A. I. 1.	Základní kapitál	070	19 950	19 950
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	080	452	316
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	081	452	316
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	083	8 034	5 455
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	084	8 034	5 455
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	087	2 410	2 715
B.	Cizí zdroje	088	45 788	49 636
B. II.	Dlouhodobé závazky	094	1 122	893
10.	Odložený daňový závazek	104	1 122	893
B. III.	Krátkodobé závazky	105	44 666	48 743
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	106	655	283
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	107	43 600	48 000
7.	Stát - daňové závazky a dotace	112	311	352
10.	Dohadné účty pasivní	115	100	108
C. I.	Časové rozlišení	121	10	10
2.	Výnosy příštích období	123	10	10

Sestaveno dne: 21.9.2015	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou: Sébastien Hanssens, statutární ředitel 
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání: správa vlastního majetku

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ve znění pozdějších předpisů.

sestavený v plném rozsahu

k 30.6.2015

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

ARPEKA, a.s.

Průmyslová 2170/12


Prostějov

796 01

Čís. ř.	IKF	Období	IČ
		1.7.2014 - 30.6.2015	27713504

označ. a	TEXT b	řad. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
II.	Výkony	04	6 020	6 020
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	6 020	6 020
B.	Výkonová spotřeba	08	383	303
	2. Služby	10	383	303
+	Přidaná hodnota	11	5 637	5 717
D.	Daně a poplatky	17	143	143
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a imotného majetku	18	1 564	1 524
*	Provozní hospodářský výsledek	30	3 930	4 050

označ. a	TEXT b	řad. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
N.	Nákladové úroky	43	945	691
O.	Ostatní finanční náklady	45	11	7
*	Finanční výsledek hospodaření	48	-956	-698
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	49	564	637
Q. 1.	-splatná	50	335	404
2.	-odložená	51	229	233
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	52	2 410	2 715
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	60	2 410	2 715
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	61	2 974	3 352

Sestaveno dne: 21.9.2015	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou: Sébastien Hanssens, statutární ředitel 
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání: správa vlastního majetku

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

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

ZA ROK

OD 1. 7. 2014 DO 30. 06. 2015

Název společnosti: ARPEKA, a.s.

Sídlo: Průmyslová 2170/12, Prostějov 796 01

Právní forma: akciová společnost

IČO: 27 71 35 04

OBSAH

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

1. OBECNÉ VYSVĚTLIVKY K PŘÍLOZE

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

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

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

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

2. OBECNÉ ÚDAJE

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

Společnost má základní kapitál ve výši 19.950.000,- Kč.

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

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

Od 1.7.2012 společnost přešla na hospodářský rok a účetní závěrka za aktuální účetní období je sestavena za období od 1.7.2014 do 30.6.2015.

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

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

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

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

Hlavním předmětem činnosti společnosti je správa vlastního majetku.

Společnost nemá podíl na základním kapitálu v jiné společnosti.

Společnost není společníkem s ručením neomezeným v žádné účetní jednotce.

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

Společnost neuzavřela ovládací smlouvu.

Statutární orgány společnosti:

	Do 24.11.2014	Od 24.11.2014
Předseda představenstva	Sébastien Hanssens	
Člen představenstva	Adina Šlechtová Vlastimil Hruboš	
Předseda dozorčí rady	Didier Thierry	
Člen dozorčí rady	Ing. Milan Zalužanský Laurent Pierre Leglantier	
Statutární ředitel		Sébastien Hanssens
Předseda správní rady		Didier Thierry

Za společnost jedná a podepisuje statutární ředitel.

Ve sledovaném období (zapsáno dne 24.11.2014) došlo v obchodním rejstříku ke změně statutárních orgánů společnosti, jak je uvedeno v tabulce výše.

3. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

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

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

Ve sledovaném období se společnost neodchýlila od běžných účetních metod s výjimkou doby odepisování softwaru, viz sekce Hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek bod c.

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

Cenné papíry a majetkové účasti se oceňují pořizovací cenou.

Společnost nemá zásoby materiálu a zboží.

Společnost ve sledovaném období nepoužila ocenění reálnou hodnotou.

Hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek

a) způsoby oceňování dlouhodobého majetku

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

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

Nakoupený hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek je oceněn pořizovacími cenami.

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

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

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

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

b) způsob tvorby opravných položek

Opravné položky k majetkovým účastem nejsou.

c) způsoby odepisování:

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

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

Odpisové metody

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

Společnost ve sledovaném období začala odepisovat software dle skupinové metodiky po dobu 8 let, čím došlo odchýlení od účetní metodiky společnosti (doba odepisování 4 roky) z důvodu zpřesnění a věrnějšího zobrazení reality (skutečné doby využití software).

Finanční investice

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

Zásoby**a) metody účtování**

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

b) způsoby oceňování

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

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

c) způsob tvorby opravných položek

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

Ve sledovaném období společnost neviduje žádné zásoby.

Pohledávky a závazky**a) účetní metody:**

Způsob stanovení opravných položek k pohledávkám:

Daňové opravné položky k pohledávkám se vytvářejí k pohledávkám za dlužníky v konkurzním a vyrovnávacím řízení a k nepromlčeným pohledávkám, které jsou splatné

po 31. 12. 1994, a to ve výši stanové zákonem o rezervách dle § 8 a 8a zák. č. 593/1992 Sb., v platném znění.

b) způsob oceňování:

Nominálními hodnotami.

c) způsob tvorby účetních opravných položek u pohledávek:

Účetní opravné položky k pohledávkám:

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

Úvěry

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

Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny na rizika a budoucí ztráty známé k datu účetní závěrky. V období od 1. 7. 2014 do 30. 06. 2015 společnost nevytváří daňově uznatelné rezervy na opravy dlouhodobého hmotného majetku ani jiné rezervy.

Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

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

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

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

Finanční pronájem s následnou koupí najaté věci

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

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

Daně

Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita lineární metoda.

Odložená daň

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

- dlouhodobý majetek
- opravné položky k nedokončenému majetku
- opravné položky k pohledávkám z obchodního styku,
- opravné položky k zásobám,
- nerealizovaná ztráta předchozích let,

při použití sazby daně z příjmů platné pro následující rok.

Dodatečné odvody DPPO

Společnost nevykazuje žádné doměrky daně z příjmů právnických osob.

Daňové nedoplatky u místně příslušných FÚ nejsou.

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

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

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

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

Hmotný dlouhodobý majetekPořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 30.06.14	Přírůstky	Úbytky	Stav k 30.06.15
Pozemky	6 977	0	0	6 977
Budovy, haly a stavby	57 155	0	0	57 155
Samostatné movité věci	192	0	0	192
Nedokon. investice	19 296	0	0	19 296
Celkem	83 620	0	0	83 620

Oprávky a opravné položky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 30.06.14	Přírůstky	Úbytky	Stav k 30.06.15
Pozemky	0	0	0	0
Budovy, haly a stavby	5860	1 505	0	7 365
Samostatné movité věci	77	19	0	96
Nedokon. investice	0	0	0	0
Celkem	5 937	1 524	0	7 461

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 30.06.14	Stav k 30.06.15
Pozemky	6 977	6 977
Budovy, haly a stavby	51 295	49 790
Samostatné movité věci	115	96
Nedokon. investice	19 296	19 296
Celkem	77 683	76 159

Ve sledovaném období 1. 7. 2014 - 30. 6. 2015 nebyl vyřazen ani zařazen žádný majetek.

Nedokončená investice ve výši 19 296 tis. Kč k 30. 6. 2015, představující prozatímní náklady na stavbu síla v Kroměříži stále pokračuje. Projekt je realizován od roku 2009. Největší investice byly uskutečněny v roce 2011, kdy došlo k odstranění starých budov. Společnost předpokládá, že v budoucnosti dojde k dokončení investice, proto netvoří opravnou položku k této investici.

Rozpis zůstatku nedokončené investice dle období pořízení:

	Stav k 30.06.15
2009	95
2010	26
2011 (nákup)	7 338
2011 (demolice)	11 837
Celkem	19 296

Odpisy hmotného dlouhodobého majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy hmotného dlouhodobého majetku v období od 1. 7. 2014 do 30. 06. 2015 činily 1 524 tis. Kč (v období od 1. 7. 2013 do 30. 06. 2014 činily 1 524 tis. Kč).

Nehmotný dlouhodobý majetekPořizovací cena

	(údaje v tis. Kč)			
	Stav k 30.06.14	Přírůstky	Úbytky	Stav k 30.06.15
Software	0	316	0	316
Celkem	0	316	0	316

Oprávký

	(údaje v tis. Kč)			
	Stav k 30.06.14	Přírůstky	Úbytky	Stav k 30.06.15
Software	0	39	0	39
Celkem	0	0	0	39

Zůstatková hodnota

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 30.06.14	Stav k 30.06.15
Software	0	277
Celkem	0	277

Ve sledovaném období společnost pořídila nový účetní software. Odpisy nehmotného dlouhodobého majetku v období od 1. 7. 2014 do 30. 06. 2015 činily 40 tis. Kč.

Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem

Společnost v současné době nemá žádný majetek zatížený zástavním právem.

Pronájem majetku – společnost během sledovaného období realizovala příjmy z pronájmu kancelářských prostor a skladů ve výši 6 020 tis. Kč (v období 1. 7. 2013 - 30. 6. 2014 ve výši 6 020 tis. Kč).

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

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

Drobný majetek – společnost neeviduje žádný drobný majetek

Zásoby

Společnost nemá zásoby zboží ani materiálu.

Pohledávky

Dlouhodobé pohledávky z obchodního styku k 30. 06. 2015 ani k 30. 06. 2014 nejsou.

Pohledávky kryté zástavním právem nebo jiným ručením nejsou.

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

Celkové pohledávky po splatnosti jsou k 30. 06. 2015 nulové (k 30. 06. 2014 byly nulové).

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

Společnost eviduje daňové pohledávky k 30. 6. 2015 ve výši 44 tis. Kč (k 30. 6. 2014 byly ve výši 0 tis. Kč).

Společnost nemá pohledávky určené k obchodování oceněné reálnou hodnotou.

Přechodné účty aktivní

Na přechodných účtech aktivních evidujeme zejména časové rozlišení nákladů příštích období v celkové výši 7 tis. Kč (k 30.06.2014: 7 tis. Kč), které obsahují náklady na pronájem pozemku, které jsou účtovány do období, se kterým věcně a časově souvisí.

Dohadné položky aktivní představují očekávané příjmy z nájmu výši 0 tis. Kč (k 30. 06. 2014: 0 tis. Kč).

Vlastní kapitál

Pohyby vlastního kapitálu

	(údaje v tis. Kč)							
	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Zákonný rezervní fond	Ostatní fondy ze zisku	Nerozděl. zisk	Neuhr. ztráta	Zisk/ztráta běžného období	Vlastní kapitál celkem
Zůstatky k								
30.06.2014	19 950	0	316	0	5 455	0	2 715	28 436
Přirůstky	0	0	136	0	2 579	0	2 410	5 125
Úbytky	0	0	0	0	0	0	2 715	2 715
Zůstatky k								
30.06.2015	19 950	0	452	0	8 034	0	2 410	30 846

Zisk předchozího účetní období ve výši 2 715 tis. Kč vykázáný k 1. 7. 2014 v položce „Výsledek hospodaření běžného účetní období“ byl na základě rozhodnutí valné hromady rozdělen následujícím způsobem: do rezervního fondu bylo přiděleno 136 tis. Kč, 2 579 tis. Kč bylo převedeno do nerozděleného zisku minulých let.

O rozdělení hospodářské výsledku roku za období od 1. 7. 2014 - 30. 6. 2015 nebylo dosud rozhodnuto.

Rezervy

Nebyly společností tvořeny.

Závazky

Dlouhodobé závazky z obchodního styku jsou k 30. 06. 2015 (i k 30. 06. 2014) ve výši 0 tis. Kč.

Dlouhodobé závazky jsou k 30. 06. 2015 tvořeny odloženým daňovým závazkem ve výši 1 122 tis. Kč (k 30. 06. 2014 ve výši 893 tis. Kč).

Závazky po lhůtě splatnosti jsou k 30. 06. 2015 ve výši 0 tis. Kč (k 30. 06. 2014 jsou 0 tis. Kč.)

Závazky kryté podle zástavního práva nejsou.

Závazky ze sociálního pojištění nejsou.

Závazky ze zdravotního pojištění nejsou.

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

Společnost nemá žádné penzijní závazky.

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

Společnost nemá žádné závazky nevykázané v rozvaze.

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

Daňový závazek vykázaný v rozvaze k 30. 06. 2014 ve výši 352 tis. Kč představuje daňovou povinnost z titulu DPH za 2.Q 2014 ve výši 311 tis. Kč a povinnost z titulu DPPO za období od 1. 7. 2013 - 30. 06. 2014 ve výši 41 tis. Kč.

Závazky k podnikům ve skupině vykázané v závazcích z obchodního styku

Závazky k podnikům ve skupině jsou k 30. 06. 2015 ve výši 655 tis. Kč (k 30. 06. 2014 ve výši 283 tis. Kč).

Půjčky, bankovní úvěry a dluhopisy

Společnost nemá uzavřené žádné bankovní úvěry.

Na základě smlouvy o úvěru ze dne 28. 6. 2010 společnost k 30. 06. 2015 eviduje úvěr u společnosti SOUFFLET AGRO a.s. ve výši 43,6 mil. Kč (k 30. 06. 2014 ve výši 48 mil Kč). Datum konečné splatnosti je 30. 6. 2016, úroky z úvěru jsou stanoveny ve výši 3M PRIBOR + 2% p.a.

Odložený daňový závazek (-), pohledávka (+)

	30. 06. 2014	30. 06. 2015
Rozdíl daňové a účetní zůstatkové ceny dlouhodobého majetku	-893	-1 122
Odložený daňový závazek (-), pohledávka (+)	-893	-1 122

Záruky

Společnost nemá vystaveny bankovní záruky.

Dohadné účty pasivní

Zůstatek dohadných účtů pasivních je k 30. 06. 2015 ve výši 100 tis. Kč (k 30. 06. 2014 ve výši 108 tis. Kč) a je tvořen nevyfakturovanými službami.

Výnosy příštích období představují výnosy z nájmu ve výši 10 tis. Kč (k 30. 06. 2014 ve výši 10 tis. Kč), které jsou účtovány do období, se kterým věcně a časově souvisí.

Závazky neuvedené v účetnictví

Společnost nemá žádné závazky neuvedené v účetnictví.

Další významné potenciaální ztráty

Nejsou.

Výdaje na výzkum a vývoj

Nebyly.

Dotace

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

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

Nejsou.

6. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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

7. NÁKLADY NA ODMĚNY STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI

Informace o celkových nákladech na odměny auditorské společnosti za účetní období od 1. 7. 2014 do 30. 06. 2015 jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky mateřské společnosti.

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

Společnost neviduje žádné takové operace.

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

Společnost neeviduje žádné takové operace.

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

Takové skutečnosti nenastaly.

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

Takové skutečnosti nenastaly.

V Prostějově dne 21.9.2015

Podpis statutárního orgánu:

funkce: statutární ředitel

jméno: Sébastien Hanssens

podpis:

