

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

k řádné účetní závěrce zpracovaná pro členskou schůzi a představenstvo
VIAMILK CZ družstvo

Ověřovaná účetní jednotka: **VIAMILK CZ družstvo**
Zemědělská 897
500 03 Hradec Králové
IČ 64259439

Předmět podnikání: **velkoobchod s mléčnými výrobky**

Rozvahový den: **31. 12. 2021**

Ověřované období: **1. 1. 2021 – 31. 12. 2021**

Auditor: **Auditea, s.r.o.**
Náměstí 62
542 42 Pilníkov
IČ 60912871

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky družstva VIAMILK CZ družstvo (dále také „Družstvo“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2021 a přílohy v této účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Družstvu jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv družstva VIAMILK CZ družstvo k 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu, nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných 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



AUDITEA

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 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 Družstvu, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a kontrolní komise družstva za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Družstva povinno posoudit, zda je Družstvo schopno pokračovat ve své činnosti, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jeho nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Družstva nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit. Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Družstvu odpovídá kontrolní komise.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou 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 nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, 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 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 nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Družstva relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jeho vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Družstva uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Družstva nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Družstva nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Družstvo 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 představenstvo a kontrolní komisi 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.

V Pilníkově, dne 14. 2. 2022

Ověření provedla auditorská společnost:
Auditea, s.r.o., Náměstí 62, 542 42 Pilníkov
zapsaná v seznamu auditorských společností,
vedeném Komorou auditorů ČR pod ev. č. 106



Odpovědný auditor:
Ing. Julie Kultová
auditor ev. č. 1138



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

k řádné účetní závěrce zpracovaná pro členskou schůzi a představenstvo
VIAMILK CZ družstvo

Ověřovaná účetní jednotka: **VIAMILK CZ družstvo**
Zemědělská 897
500 03 Hradec Králové
IČ 64259439

Předmět podnikání: **velkoobchod s mléčnými výrobky**

Rozvahový den: **31. 12. 2021**

Ověřované období: **1. 1. 2021 – 31. 12. 2021**

Auditor: **Auditea, s.r.o.**
Náměstí 62
542 42 Pilníkov
IČ 60912871

ROZVAHA

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

v tisících Kč

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

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

VIAMILK CZ družstvo

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

Zemědělská 897/5


Hradec Králové

500 03

Označ.	AKTIVA	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období	
			Brutto	Korekce	Netto	Netto	
	AKTIVA CELKEM	A.+B.+C.+D.	001	+310 533	-1 002	+309 531	+272 015
B.	Stálá aktiva	B.I.+...+B.III.	003	+2 861	-1 002	+1 859	+792
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	B.I.1.+...+B.I.x.	004	+234	-234	+0	+0
B.I.2.	Ocenitelná práva	B.I.2.1.+B.I.2.2.	006	+234	-234	+0	+0
B.I.2.1.	Software	účty 013, (-)073, (-)091AÚ	007	+234	-234	+0	+0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	B.II.1.+...+B.II.x.	014	+2 627	-768	+1 859	+792
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	účty 022, (-)082, (-)092AÚ	018	+2 627	-768	+1 859	+792
C.	Oběžná aktiva	C.I.+C.II.+C.III.+C.IV.	037	+307 302		+307 302	+270 773
C.I.	Zásoby	C.I.1.+...+C.I.x.	038	+307		+307	+125
C.I.1.	Materiál	účty 111, 112, 119, (-)191	039	+297		+297	+109
C.I.3.	Výrobky a zboží	C.I.3.1.+C.I.3.2.	041	+10		+10	+16
C.I.3.2.	Zboží	účty 131, 132, 139, (-)196	043	+10		+10	+16
C.II.	Pohledávky	C.II.1.+C.II.2.+C.II.3.	046	+243 323		+243 323	+208 825
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	C.II.2.1.+...+C.II.2.x.	057	+243 323		+243 323	+208 825
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	účty 311AÚ, 313AÚ, 315AÚ, (-)391AÚ	058	+195 233		+195 233	+164 005
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	C.II.2.4.1.+...+C.II.2.4.6.	061	+48 090		+48 090	+44 820
C.II.2.4.3	Stát - daňové pohledávky	účty 341, 342, 343, 345, (-)391AÚ	064	+47 926		+47 926	+44 396
C.II.2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	účty 314AÚ, (-)391AÚ	065	+14		+14	+22
C.II.2.4.5	Dohadné účty aktivní	účty 388	066	+150		+150	+402
C.IV.	Peněžní prostředky	C.IV.1.+...+C.IV.x.	075	+63 672		+63 672	+61 823
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	účty 211, 213, 261	076	+87		+87	+74
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	účty 221, 261	077	+63 585		+63 585	+61 749
D.	Časové rozlišení aktiv	D.1.+...+D.x.	078	+370		+370	+450
D.1.	Náklady příštích období	účty 381	079	+190		+190	+208
D.3.	Příjmy příštích období	účty 385	081	+180		+180	+242



Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období
			Netto	Netto
	PASIVA CELKEM	A.+B.+C.+D.	+309 531	+272 015
A.	Vlastní kapitál	A.I.+A.II.+A.III.+A.IV.+A.V.+A.VI.	+67 177	+60 505
A.I.	Základní kapitál	A.I.1.+...+A.I.x.	+1 686	+1 666
A.I.1.	Základní kapitál	účty 411 nebo 491	+1 686	+1 666
A.III.	Fondy ze zisku	A.III.1.+...+A.III.x.	+58 761	+56 866
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	účty 423, 427	+58 761	+56 866
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	Aktiva - A.1.-A.II.-A.III.-A.IV.-B.-C.-D.-A.VI.	+6 730	+1 973
B.+C.	Cizí zdroje	B.+C.	+239 687	+207 510
B.	Rezervy	B.1.+...+B.x.	+3 122	+3 419
B.4.	Ostatní rezervy	účty 459	+3 122	+3 419
C.	Závazky	C.I.+C.II.+C.III.	+236 565	+204 091
C.II.	Krátkodobé závazky	C.II.1.+...+C.II.x.	+236 565	+204 091
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	účty 321, 325	+235 917	+203 204
C.II.8.	Závazky ostatní	C.II.8.1.+...+C.II.8.7.	+648	+887
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	účty 331, 333	+284	+261
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	účty 336	+190	+183
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	účty 341, 342, 343, 345, 346, 347	+61	+68
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	účty 389	+113	+375
D.	Časové rozlišení pasiv	D.1.+...+D.x.	+2 667	+4 000
D.2.	Výnosy příštích období	účty 384	+2 667	+4 000

Sestaveno dne: 14.2.2022	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárním orgánem účetní jednotky, poznámka:
Právní forma účetní jednotky:	Lhoták Pavel
Předmět podnikání:	
Velkoobchod s mléčnými výrobky, vejci, jedlými oleji a tuky Podpůrné činnosti pro zemědělství a posklizňové činnosti	
Pozn.:	



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

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

Od: 1.1.2021 Do: 31.12.2021

v tisících Kč

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

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

VIAMILK CZ družstvo

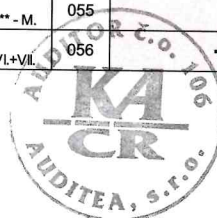
Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Zemědělská 897/5

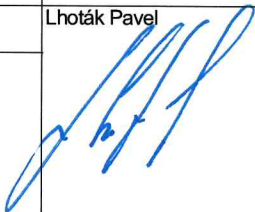
Hradec Králové

500 03

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb účty 601, 602	001	+5 726	+6 406
II.	Tržby za prodej zboží účty 604	002	+2 745 989	+2 506 417
A.	Výkonová spotřeba A.1.+...+A.x	003	+2 736 959	+2 499 602
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží účty 504	004	+2 733 130	+2 494 834
A.2.	Spotřeba materiálu a energie účty 501, 502, 503	005	+927	+1 131
A.3.	Služby účty 511, 512, 513, 518	006	+2 902	+3 637
D.	Osobní náklady D.1.+...+D.x	009	+7 639	+7 286
D.1.	Mzdové náklady účty 521, 522, 523	010	+5 440	+5 192
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady D.2.1.+D.2.2.	011	+2 199	+2 094
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění účty 524, 525, 526	012	+1 943	+1 857
D.2.2.	Ostatní náklady účty 527, 528	013	+256	+237
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti E.1.+...+E.x	014	-6 850	-320
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku E.1.1.+E.1.2.	015	+277	+145
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé účty 551, 557	016	+277	+145
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek účty 558, 559	019	-7 127	-465
III.	Ostatní provozní výnosy III.1.+...+III.x	020	+539	+252
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku účty 641	021	+248	+41
III.2.	Tržby z prodaného materiálu účty 642	022	+2	+12
III.3.	Jiné provozní výnosy účty 644, 646, 647, 648, 697	023	+289	+199
F.	Ostatní provozní náklady F.1.+...+F.x	024	+6 770	+3 725
F.3.	Daně a poplatky účty 531, 532, 538	027	+69	+19
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období účty 552, 554, 555	028	-297	+3 238
F.5.	Jiné provozní náklady účty 543, 544, 545, 546, 547, 548, 549, 597	029	+6 998	+468
*	* Provozní výsledek hospodaření (+/-) I.+II.+III.+IV.-A.-B.-C.-D.-E.-F.	030	+7 736	+2 782
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy VI.1.+...+VI.x	039	+468	+395
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy účty 662, 665	041	+468	+395
VII.	Ostatní finanční výnosy účty 661, 663, 664, 666, 667, 668, 669, 698	046	+3	+221
K.	Ostatní finanční náklady účty 561, 563, 564, 565, 566, 567, 568, 569, 598	047	+181	+222
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) IV.+V.+VI.+VII.-G.-H.-I.-J.-K.	048	+290	+394
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	049	+8 026	+3 176
L.	Daň z příjmů L.1.+...+L.x	050	+1 296	+1 203
L.1.	Daň z příjmů splatná účty 591, 593, 595, 599	051	+1 296	+1 203
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	** - L.	+6 730	+1 973
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	** - M.	+6 730	+1 973
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII. I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.	056	+2 752 725	+2 513 691

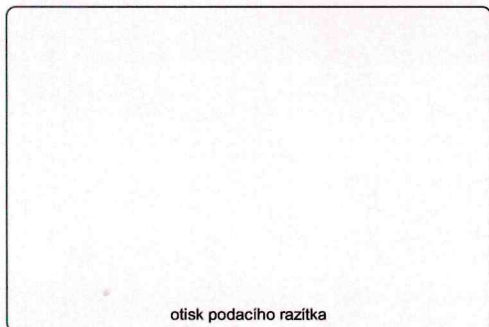


Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém

Sestaveno dne: 14.2.2022	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárním orgánem účetní jednotky, poznámka:
Právní forma účetní jednotky:	Lhoták Pavel
Předmět podnikání: Velkoobchod s mléčnými výrobky, vejci, jedlými oleji a tuky Podpůrné činnosti pro zemědělství a posklizňové činnosti	
Pozn.:	



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU



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

Od: 1.1.2021 Do: 31.12.2021

v tisících Kč

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

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

VIAMILK CZ družstvo

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

Zemědělská 897/5

Hradec Králové

500 03

Označ.	PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účty 411, 491)				
A.1.	Počáteční zůstatek účty 411, 491	001	+100	+100
A.2.	Zvýšení	002	-100	
A.4.	Konečný zůstatek	004	+0	+100
B. Základní kapitál nezapsaný (účet 419)				
B.1.	Počáteční stav účet 419	005	+1 566	+1 583
B.2.	Zvýšení	006	+265	+31
B.3.	Snížení	007	+145	+48
B.4.	Konečný zůstatek	008	+1 686	+1 566
C. Základní kapitál A. +/- B. se zohledněním účtu (-)252				
C.1.	Počáteční zůstatek A. +/- B. A.1. + B.1.	009	+1 666	+1 683
C.6.	Konečný zůstatek A. +/- B. se zohledněním účtu (-)252 C.1. + C.5.	014	+1 686	+1 666
H. Ostatní fondy ze zisku (účet 423, 427)				
H.1.	Počáteční zůstatek účty 423, 427	031	+56 866	+44 574
H.2.	Zvýšení	032	+2 041	+12 416
H.3.	Snížení	033	+146	+124
H.4.	Konečný zůstatek	034	+58 761	+56 866
I. Zisk účetních období (účet 428 + zůstatek na straně D účtu 431)				
I.1.	Počáteční zůstatek účty 428, 431	035	+1 973	
I.4.	Konečný zůstatek	038	+1 973	
L. Zisk / ztráta za účetní období po zdanění				
L.1.	Počáteční zůstatek	047	+1 973	+6 030
L.2.	Zvýšení	048	+6 730	+1 973
L.3.	Snížení	049	+1 973	+6 030
L.4.	Konečný zůstatek	050	+6 730	+1 973
Vlastní kapitál celkem				
X.1.	Počáteční zůstatek C.1. + C.2. + D.1. + E.1. + F.1. + G.1. + H.1. + I.1. + J.1. + K.1. + L.1. + M.1.	055	+62 478	+52 287
X.2.	Zvýšení A.2. + B.2. + C.3. + D.2. + E.2. + F.2. + G.2. + H.2. + I.2. + J.2. + K.2. + L.2. + M.2.	056	+8 936	+14 420
X.3.	Snížení A.3. + B.3. + C.4. + D.3. + E.3. + F.3. + G.3. + H.3. + I.3. + J.3. + K.3. + L.3. + K.3.	057	+2 264	+6 202
X.4.	Konečný zůstatek X.1. + X.2. - X.3.	058	+69 150	+60 505

Sestaveno dne: 14.2.2022

Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárním orgánem účetní jednotky, poznámka:

Právní forma
účetní jednotky:

Lhoták Pavel

Předmět podnikání:

Velkoobchod s mléčnými výrobky, vejci, jedlými oleji a tuky
Podpůrné činnosti pro zemědělství a posklizňové činnosti

Pozn.:

Účetní jednotka VIAMILK CZ družstvo

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2021

OBSAH

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

21. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI.....	13
22. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	13
23. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI	14
24. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI	15

1. POPIS SPOLEČNOSTI

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

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

Společnost není členem žádné skupiny.

V roce 2021 byl do výpisu z obchodního rejstříku doplněn předmět činnosti:

- soustředění nabídky a uvádění produktů v odvětví mléka a mléčných výrobků a v odvětví hovězího a telecího masa, vyprodukovaných členy, na trh,
- podpora a poskytování poradenství a technické pomoci v pěstitelských a chovatelských postupech, poradenství v technologii produkce šetrné k životnímu prostředí a v nastolení dobrých životních podmínek zvířat, včetně nakládání s vedlejšími produkty pro zachování a podporu biologické rozmanitosti,
- služby pro členy za podmínek přijatých usnesením členské schůze a těmito stanovami

Dále byl z obchodního rejstříku vymazán zapisovaný základní kapitál, který se u družstev neuvádí.

ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2021 a 2020 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Účetní závěrka byla sestavena k rozvahovému dni 31. 12. 2021 za kalendářní rok 2021.

Účetní závěrka byla sestavena dne 14. 2. 2022.

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

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

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2021 a 2020 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek s účinností od 1. 1. 2021, jehož pořizovací cena a cena technického zhodnocení je vyšší než 80 tis. Kč se zachází jako s drobným majetkem a je zaúčtován jednorázově do nákladů.

V případě překročení pořizovací ceny nad 80 tis. Kč je zařazen majetek jako dlouhodobý nehmotný majetek a pro stanovení základů daně jsou převzaty účetní odpisy.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 80 tis. Kč v roce 2021 se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu v případě, že je jedná o významnou hodnotu ve vztahu k pořizovací ceně. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán pro dlouhodobý hmotný majetek je sestaven za účetní jednotku jako celek podle jednotlivých předmětů, splňujících kritéria pro zařazení do DM. V účetním odpisovém plánu jsou odpisy stanoveny zpravidla rovnoměrným způsobem a vycházejí z odpisových sazeb dle zákona č. 586/1992 Sb. Účetní odepisování je zahájeno od měsíce následujícího po měsíci zařazení.

c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří cenné papíry k obchodování, dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti, nakoupené opční listy a ostatní krátkodobé cenné papíry a podíly, u nichž zpravidla v okamžiku pořízení není znám záměr účetní jednotky.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než jeden rok, majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dluhové cenné papíry držené do splatnosti.

Podíly a cenné papíry se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům a burzám.

K 31. 12. se jednotlivé složky finančního majetku přeceňují níže uvedeným způsobem:

- Cenné papíry k obchodování reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do nákladů nebo do výnosů.
- Realizovatelné cenné papíry (kromě dluhopisů s pevně stanoveným úrokem) a podíly představující minoritní účast reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.
- Majetkové účasti představující účast v ovládané osobě nebo v osobě pod podstatným vlivem se oceňují pořizovací cenou / ekvivalencí, přecenění se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.
- Cenné papíry držené do splatnosti se přeceňují o rozdíl mezi pořizovací cenou bez kuponu a jmenovitou hodnotou. Tento rozdíl se rozlišuje dle věcné a časové souvislosti do nákladů nebo výnosů.

d) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

e) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, skladovací poplatky, provize, pojistné, skonto atd.).

Výrobky a nedokončená výroba se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu (pořizovací cena, doprava), popř. i přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě. Nepřímé náklady (manipulace, skladovací, vnitropodnikové služby a režie).

f) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

g) Deriváty

Deriváty se prvotně oceňují pořizovacími cenami.

K rozvahovému dni se deriváty přeceňují na reálnou hodnotu. Změny reálných hodnot derivátů určených k obchodování se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění reálné hodnoty, se účtují také do finančních nákladů, resp. výnosů spolu s příslušnou změnou reálné hodnoty zajištěného aktiva nebo závazku, která souvisí se zajišťovaným rizikem. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění peněžních toků, se účtují do vlastního kapitálu a v rozvaze se vykazuje prostřednictvím oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků. Neefektivní část zajištění se účtuje přímo do finančních nákladů, resp. výnosů.

h) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši členských vkladů základních i dalších vkladů včetně ukončených členských vkladů členů, kteří nebyli doposud vypořádáni.

Podle stanov družstva vytváří společnost:

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

i) Cizí zdroje

Společnost vytváří rezervy k pokrytí budoucích rizik a výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

j) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách (pevným kurzem stanoveným k prvnímu dni vyhlášenému kurzu České národní banky v daném kalendářním měsíci) a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

k) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

l) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Hlavní druhy výnosů společnosti v roce 2021:

- a) tržby z obchodní činnosti
 - prodej syrového kravského mléka
 - prodej hospodářských zvířat
 - prodej pohonných hmot, olejů
 - prodej rostlinných komodit (řepka, obilí, šroty)
 - prodej hnojiv, agrochemie
 - prodej doplňkového sortimentu (silážní plachty, konzervanty, pneumatiky, technické plyny, náhradní díly, stájová chemie, krmné komponenty atd.)
- b) tržby za poskytované služby
 - pojišťovací činnosti (povinné ručení, zprostředkování ostatního pojištění – majetkové, zemědělské)
- c) úroky ze zápůjček poskytovaných členům

m) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

n) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	234				234
Ostatní ocenitelná práva					
Goodwill					
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek					
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	890		890		0
Celkem 2021	1124		890		234
Celkem 2020	1124				1124

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Software	234					234		0
Ostatní ocenitelná práva								
Goodwill								
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek								
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	890			890		0		0
Celkem 2021	1 124			890		234		0
Celkem 2020	1 124					1 124		0

Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek:

Účetní jednotka VIAMILK CZ družstvo
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2021

Zmařené investice:

- Projekt BIOLIHVAR – záměr z roku 2005, v roce 2010 vytvořena účetní opravná položka ve výši 100% (790 tis. Kč)
- Projekt BIONAFTA – záměr z roku 2008, v roce 2010 vytvořena účetní opravná položka ve výši 100% (100 tis. Kč)

Představenstvo rozhodlo, že projekty biolihvar a bionafta nebudou realizovány a budou zcela zrušeny.

V roce 2021 společnost nepořídila žádný dlouhodobý nehmotný majetek.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky					
Stavby					
Hmotné movité věci a jejich soubory	2 523	1 344	1 240		2 627
Jiný dlouhodobý hmotný majetek					
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek					
Celkem 2021	2 523	1 344	1 240		2 627
Celkem 2020	2 444	562	483		2 523

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky								
Stavby								
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 731	277	1 214	26		768		1 859
Jiný dlouhodobý hmotný majetek								
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek								
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek								
Celkem 2021	1 731	277	1 214	26		768		1 859
Celkem 2020	2 069	145	401	82		1 731		792

V roce 2021 společnost nakoupila 2 osobní automobily ŠKODA KAROQ, prodala 2 osobní automobily ŠKODA OCTAVIA Combi 2 TDI z roku pořízení 2013 a vyřadila nefunkční drobný dlouhodobý majetek z důvodu jeho neekonomických oprav.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Společnost VIAMILK CZ družstvo k rozvahovému dni k 31.12.2021 nedržela žádné obchodní a majetkové podíly v jiných společnostech.

4. ZÁSoby

K 31. 12. 2021 byly zásoby společnosti v hodnotě 307 tis. Kč, které byly určeny ke spotřebě nebo prodeji v roce 2022 (v roce 2020 zásoby ve výši 125 tis. Kč).

- kancelářské, reklamní a propagační materiál ve výši 297 tis. Kč
- silážní plachty (určeny k dalšímu prodeji) ve výši 10 tis. Kč

5. POHLEDÁVKY

Celkové pohledávky netto z obchodních vztahů k 31. 12. 2021 ve výši 195 233 tis. Kč.

V průběhu roku 2021 byl ukončen konkurz na společnost PLASTCOM a.s. Praha (mlékárna Příšovice), u které jsme evidovali pohledávku ve výši 6 236 tis. Kč, pohledávka byla uspokojena ze 4,036%, zbývající část pohledávky byla zcela odepsána a zúčtována opravná položka ve výši 100% celkové pohledávky.

K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 měla společnost následující krátkodobé pohledávky (v tis. Kč):

Pohledávka	2021	2020	Lhůta splatnosti
Z obchodních vztahů	175 800	152 344	ve splatnosti
	12 914	9 676	po splatnosti do 30 dní
	6 519	1 985	po splatnosti více než 30 dní
Ostatní pohledávky	48 090	44 820	ve splatnosti
Z toho pohledávky za státem	47 926	44 396	

Krátkodobé pohledávky z obchodního vztahu po splatnosti byly k datu účetní uzávěrky z 99% uhrazeny.

Pohledávky za státem jsou z největší části tvořeny:

- ze zaplacené kauce na distribuci pohonných hmot ve výši 20 mil. Kč,
- z vratky daně z přidané hodnoty uplatňované v následujícím období ve výši 27,93 mil. Kč.

Dohadné účty aktivní zahrnují především dohadný výnos pojištění za 4. Q. 2021 společnosti AR Credit s.r.o. a dále nedořešenou škodu způsobenou dodávkou kyselého mléka našeho dodavatele.

6. OPRAVNÉ POLOŽKY

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

V roce 2021 nebyly vytvořeny žádné opravné položky, byly rozpuštěny opravné položky na pohledávky v insolventní společnosti PLASTCOM a.s. na základě ukončení insolvenčního řízení a opravné položky k odepsaným zmařeným investicím.

7. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 měla společnost následující zůstatky účtů (v tis. Kč):

- Peněžní prostředky v pokladně ve výši 87 tis. Kč (v roce 2020 - 74 tis. Kč).
- Peněžní prostředky na účtech ve výši 63 585 tis. Kč (v roce 2020 - 61 749 tis. Kč).

8. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především pojištění statutárních orgánů a majetku, předplatné novin a odborné literatury, certifikáty pro obchodování a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší. Výjimku tvoří nevýznamné a pravidelně se opakující výdaje (např. provoz domény), které jsou účtovány rovnou do nákladů.

Příjmy příštích období zahrnují zejména doplatky ceny mléka za rok 2021 – Mlékárna Hlinsko a.s., Polabské mlékárny a.s. a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

9. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z výše členských vkladů základních a dalších včetně členských vkladů členů, kteří ukončili členství a nebyli doposud vypořádáni. Celková výše vkladů je 1.686 tis. Kč.

Změny základního kapitálu:

- vstup nových členů – navýšení základního kapitálu - členských vkladů o 34,7 tis. Kč
- vyplacením vypořádacích podílů členům, kteří ukončili členství – snížení členských vkladů o 15 tis. Kč

Dle rozhodnutí členské schůze byl do rezervního odbytového fondu převeden:

- čistý zisk za rok 2020 v celkové výši 1 973 tis. Kč

10. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2019	Netto změna v roce 2020	Zůstatek k 31. 12. 2020	Netto změna v roce 2021	Zůstatek k 31. 12. 2021
Na důchody a podobné závazky					
Na daň z příjmu					
Podle zvláštních právních předpisů					
Ostatní	181	3 238	3419	-297	3 122

Z důvodu probíhajících soudních sporů byly v roce 2020 vytvořeny účetní rezervy na hrozící plnění na náklady řízení žalovaného Ing. Petra Brabce ve výši 765 tis. Kč a hrozící plnění z dohody o konkurenční doložce ve výši 2.357 tis. Kč. Soudní spory stále probíhají, rezerva zůstává ve stejné výši.

V průběhu roku byly zúčtovány rezervy na nevyplacené mzdy za rok 2020 a na nevyčerpanou dovolenou a sociální a zdravotní pojištění za rok 2020 ve výši 297 tis. Kč. Z důvodu probíhajících jednání připravované fúze jsme z důvodu sjednocení účetních metod netvořili v roce 2021 rezervy na nevyčerpanou dovolenou.

11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost neeviduje k rozvahovému dni žádné dlouhodobé závazky.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 měla společnost následující krátkodobé závazky (v tis. Kč):

Závazek	2021	2020	Lhůta splatnosti ve splatnosti	Forma a povaha zajištění
Z obchodních vztahů	235 778	201 835		
	139	1 369	po splatnosti do 30 dnů	
Ostatní	648	887	ve splatnosti	

Neuhrazené závazky po splatnosti byly uhrazeny do 31. 1. 2022.

13. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Společnost má uzavřený s Komerční bankou a.s. revolvingový úvěr ve výši 40 mil. Kč, který nebyl v roce 2021 čerpán.

14. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

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

15. DERIVÁTY

Společnost v roce 2021 nepoživovala ani neprodávala žádné deriváty, a to ani v minulém období.

16. DAŇ Z PŘÍJMU

Výpočet efektivní daňové sazby za rok 2021 a 2020 (v tis. Kč):

	2021	2020
Zisk před zdaněním	8 026	3 176
Daň z příjmů splatná	1 296	1 203
Daň z příjmů odložená		
Efektivní daňová sazba (%) *)	16,15%	37,88%

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

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

	2021		2020	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek

Účetní jednotka VIAMILK CZ družstvo
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2021

Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku		300	
Ostatní přechodné rozdíly:			
OP k pohledávkám			
OP k zásobám			
OP k dlouhodobému majetku			890
Rezervy	3 122		3 419
Dohadné položky			
Daňová ztráta z minulých let			
Celkem	3 122	300	4 309
Netto			

Z důvodu opatrnosti společnost nezaúčtovala odloženou daňovou pohledávku, jejíž výše se vypočítá ze základu daně 2 822 tis. Kč.

17. LEASING

Společnost nemá uzavřenou žádnou leasingovou smlouvu.

18. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Společnost nemá žádné závazky nezachycené v rozvaze.

19. VÝNOSY

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

	2021		2020	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Tržby za prodej zboží (tř. 604)	2 730 692	15 297	2 505 719	698
Tržby z prodeje služeb	5 726	0	6 406	0
Ostatní tržby	1 010		868	
Výnosy celkem	2 737 428	15 297	2 512 993	698

Převážná část výnosů společnosti za rok 2021 tvoří tržby za dodávky mléka do mlékáren (77 % tržeb z běžné činnosti).

20. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2021		2020	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	6	17	7	17
Mzdy	4 344	1 096	4 092	1 100
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 583	360	1 482	375
Ostatní	191	65	172	65
Osobní náklady celkem	6 118	1 521	5 746	1 540

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

	2021	2020
Odměna členům řídicích orgánů	862	898
Odměna členům kontrolních orgánů	234	202
Celkem	1 096	1 100

Členové statutárního orgánu (představenstvo) a kontrolní komise v roce 2021 za práci pro společnost nepobírali mzdu, pouze odměny za výkon funkce. Odměny byly vypláceny v souladu s příslušnou vnitropodnikovou směrnicí. K výkonu práce pro družstvo jsou členové orgánů družstva vybavení v souladu s vnitropodnikovou směrnicí potřebnou výpočetní technikou.

21. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Člen představenstva ZEOS LOMNICE a.s., IČ: 25297473 čerpal v průběhu roku 2021 zápůjčku ve výši 5.000 tis. Kč, v souladu s příslušnou vnitropodnikovou směrnicí, zápůjčka splacena včetně úroků do 31.12.2021.

Člen kontrolní komise Jaroslav Plecháč, IČ: 15038572 čerpal v průběhu roku 2021 zápůjčku ve výši 100 tis. Kč, v souladu s příslušnou vnitropodnikovou směrnicí, zápůjčka splacena včetně úroků do 31.12.2021.

22. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Služby (v tis. Kč):

Účetní jednotka VIAMILK CZ družstvo
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2021

	2021	2020
Poradenské služby		
Povinný audit*	90	151
Jiné ověřovací služby*		
Daňové poradenství		
Jiné neauditové služby*		

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

	2021	2020
Ostatní provozní výnosy	539	252
Ostatní provozní náklady	6 770	3 725

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

	2021	2020
Výnosové úroky	468	395
Nákladové úroky	0	0
Kurzové zisky/ztráty	-99	79
Ostatní finanční výnosy/náklady	-79	-80
Celkem	290	394

23. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání družstva. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

24. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné události, které by měly vliv na údaje uvedené v účetní závěrce.

Předpokládáme, že v případě schválení členskými schůzemi v roce 2022 dojde k fúzi družstev VIAMILK CZ družstvo a Morava, mlékařské odbytové družstvo, které budou po sloučení dále pokračovat pod společným názvem MLÉKO.CZ družstvo.

Sestaveno dne:

14. 2. 2022

Jméno a podpis

předseda představenstva

statutárního orgánu společnosti:

POLABÍ Vysoká a.s.

zastoupená zmocněncem

Pavlem Lhotákem



Výroční zpráva o podnikatelské činnosti za rok 2021

1. Úvod – obecné údaje o společnosti
2. Statutární a kontrolní orgány společnosti
3. Majetková spoluúčast v jiných společnostech
4. Roční zpráva o podnikatelské činnosti za rok 2021
5. Ostatní údaje dle § 21 zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví
6. Údaje účetní závěrky za období 2017 - 2021

Samostatné přílohy výroční zprávy

Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2021

Rozvaha k 31. 12. 2021

Příloha k účetní závěrce za rok 2021

Zpráva auditora

I. Úvod - obecné údaje o společnosti

I.1. Název a sídlo společnosti:

VIAMILK CZ družstvo Hradec Králové, Zemědělská 897, PSČ 500 03,
IČ: 64259439

Společnost vznikla 30. 04. 1994.

Zapsána byla dne 18. 07. 1995 do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Hradci Králové, a to do oddílu Dr, vložky 337.

Do 21. 04. 2009 společnost nesla název MLECOOP východočeská divize – družstvo. Rozhodnutím členské schůze dne 21. 04. 2009 došlo ke změně názvu dle výše uvedeného.

I.2. Předmět činnosti:

Ve výpisu z obchodního rejstříku má družstvo zapsaný předmět činnosti:

- Soustředění nabídky a uvádění produktů v odvětví mléka a mléčných výrobků a v odvětví hovězího a telecího masa, vyprodukovaných členy, na trh.
- Podpora a poskytování poradenství a technické pomoci v pěstitelských a chovatelských postupech, poradenství v technologii produkce šetrné k životnímu prostředí a v nastolení dobrých životních podmínek zvířat, včetně nakládání s vedlejšími produkty pro zachování a podporu biologické rozmanitosti.
- Služby pro členy za podmínek přijatých usnesením členské schůze a stanovami.

Náplní zapsaných činností je:

- Nákup a prodej syrového kravského mléka
- Nákup a prodej PHM
- Nákup a prodej rostlinných komodit – řepka, obilí, ostatní
- Nákup a prodej hospodářských zvířat
- Nákup a prodej agrochemie, hnojiv
- Nákup a prodej ostatního zboží – konzervanty, plachty, plyny, aj.
- Zprostředkování pojištění
- Zprostředkování služeb – telefony
- Poradenství v rámci obchodní činnosti

I.3. Majitelé:

Členové družstva dle výše jejich vkladů.

I.4. Změny v obchodním rejstříku:

V roce 2021 nebyly provedeny žádné změny v obchodním rejstříku.

I.5. Organizační struktura:

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

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

I.6. Změny v organizační a obchodní struktuře v roce 2020

V roce 2021 nebyly provedeny žádné změny v organizační a obchodní struktuře družstva.

II. Statutární a kontrolní orgány společnosti

Představenstvo:

předseda představenstva:

POLABÍ Vysoká, a.s.

Vysoká nad Labem čp. 160, PSČ 503 31

Identifikační číslo: 25290142

den vzniku funkce: 30. května 2019

den vzniku členství: 16. května 2019

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

místopředseda představenstva:

ZEAS, a.s. Pod Kunětickou horou

Staré Hradiště 490, PSČ 533 52

Identifikační číslo: 48154954

den vzniku funkce: 30. května 2019

den vzniku členství: 16. května 2019

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

člen představenstva:

Zemědělské družstvo Sever Loukovec

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

Identifikační číslo: 00105597

den vzniku členství: 16. května 2019

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

člen představenstva:

Agro Jaroměř, spol. s r.o.

Rožnov čp.11, 551 01 Jaroměř

Identifikační číslo: 47470186

den vzniku členství: 16. května 2019

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

člen představenstva:

Zemědělské družstvo Chýšť

Chýšť 24, PSČ 533 16

Identifikační číslo: 00127311

den vzniku členství: 16. května 2019

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

člen představenstva:

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

Šípkova 146, 533 41 Lázně Bohdaneč
den vzniku členství: 16. května 2019

člen představenstva:

Agrodružstvo Lhota pod Libčany

č.p. 182, 503 27 Lhota pod Libčany

Identifikační číslo: 64789730

den vzniku členství: 16. května 2019

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

člen představenstva:

Zemědělská společnost Radim a.s.

Soběraz čp. 76, 507 13 Soběraz

Identifikační číslo: 25264508

den vzniku členství: 16. května 2019

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

člen představenstva:

Zemědělské družstvo Rosice u Chrastí

Rosice - Synčany 34, PSČ 538 62 Hrochův Týnec

Identifikační číslo: 00124982

den vzniku členství: 16. května 2019

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

člen představenstva:

AGROCENTRUM JIZERAN a.s.

Semily, Komenského nám. 116, PSČ 513 01

Identifikační číslo: 60914351

den vzniku členství: 16. května 2019

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

člen představenstva:

ZEOS LOMNICE a.s.

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

Identifikační číslo: 25297473

den vzniku členství: 16. května 2019

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

Kontrolní komise:

předseda kontrolní komise:

Zemědělská akciová společnost Mžany, a.s.

Mžany 14, PSČ 503 15

Identifikační číslo: 252 53 867

den vzniku funkce: 30. května 2019
den vzniku členství v kontrolní komisi: 16. května 2019
zmocněný zástupce: Dr. Ing. Jan Pešek, dat. nar. 10. 9. 1949, bytem Edvarda Beneše
572/96, Třebeš, 500 12 Hradec Králové

místopředseda kontrolní komise:

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

člen kontrolní komise:

Krakonošův ranč - hospodářské družstvo

Poniklá čp. 224, PSČ 512 42

Identifikační číslo: 481 72 936

den vzniku členství v kontrolní komisi: 16. května 2019

zmocněný zástupce: Alena Šedá, dat. nar. 20. 4. 1965, bytem 512 42 Poniklá 483

člen kontrolní komise:

První zemědělská a.s. Tuněchody

Tuněchody čp. 63, 537 01 Chrudim

Identifikační číslo: 474 68 297

den vzniku členství v kontrolní komisi: 16. května 2019

zmocněný zástupce: Ing. Monika Kalousková, dat. nar. 15. 7. 1971, bytem 537 01
Tuněchody 51

člen kontrolní komise:

Zemědělské družstvo OSTAŠ

Žďár nad Metují č.p. 141

Identifikační číslo: 001 26 918

den vzniku členství v komisi: 16. května 2019

zmocněný zástupce: Ing. Milena Zemanová, dat. nar. 5. 7. 1967, bytem Žďár nad
Metují 145, PSČ: 549 55

Člen kontrolní komise:

ZS Kratonohy a.s.

Kratonohy 111, PSČ 503 24

Identifikační číslo: 648 29 421

den vzniku členství v kontrolní komisi: 16. května 2019

zmocněný zástupce: Ing. Stanislav Trnka, dat. nar. 23. 9. 1957, bytem Dobřenice 171,
PSČ: 503 25

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

Členové představenstva a kontrolní komise v roce 2021 za práci pro společnost nepobírali mzdu, pouze odměny za výkon funkce. Odměny byly vypláceny v souladu s příslušnou vnitropodnikovou směrnicí. K výkonu práce pro družstvo jsou členové orgánů družstva vybaveni v souladu s vnitropodnikovou směrnicí potřebnou výpočetní technikou.

Člen představenstva ZEOS LOMNICE a.s., IČ: 25297473 čerpal v průběhu roku 2021 zápůjčku ve výši 5.000 tis. Kč, v souladu s příslušnou vnitropodnikovou směrnicí, zápůjčka splacena včetně úroků do 31. 12. 2021.

Člen kontrolní komise Jaroslav Plecháč, IČ: 15038572 čerpal v průběhu roku 2021 zápůjčku ve výši 100 tis. Kč, v souladu s přísl. vnitropodnikovou směrnicí, zápůjčka splacena včetně úroků do 31. 12. 2021.

(údaje v tis. Kč)

druh plnění	Statutárních i kontrolních				
	rok 2021	rok 2020	rok 2019	rok 2018	rok 2017
Poskytnuté zápůjčky a úvěry	5 100	4 800	7 300	5 500	500
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0
Příspěvky na důchodové či životní připojištění	0	0	0	0	0
Odměny	1 096	1 100	1 096	1 000	953
Podíly na hospodářském výsledku	0	0	0	0	0
Využití služeb poskytovaných společností	0	0	0	0	0
Bezplatné užívání os. auta	0	0	0	0	0
Ostatní plnění	0	0	0	0	0
Celkem	6 196	5 900	8 396	6 500	1 453

III. Majetková spoluúčast v jiných společnostech

VIAMILK CZ družstvo k rozvahovému dni, tj. k 31. 12. 2021, nedorželo žádné obchodní a majetkové podíly v jiných společnostech.

IV. Roční zpráva o podnikatelské činnosti za rok 2021

Družstvo v roce 2021 dosáhlo obrátu 2.752.725 tis. Kč oproti 2.513.691 tis. Kč v roce 2020. Meziroční zvýšení obrátu činilo 239.034 tis. Kč, které bylo převážně způsobeno vyššími výkupními cenami za syrové kravské mléko.

Podstatná část obrátu společnosti byla tvořena obchodní činností družstva, když rozhodující obchody družstva patřily nákupu a prodeji syrového kravského mléka. Zobchodováno bylo 230.420 tis. lt při roční průměrné ceně 9,11 Kč / 1 lt dodaného mlékárnám výlučně v ČR.

(skutečnost roku 2021: 230.420 tis. lt mléka při roční průměrné ceně 9,11 Kč/1 lt)

(skutečnost roku 2020: 228.515 tis. lt mléka při roční průměrné ceně 8,56 Kč/1 lt)

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

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

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

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

Rozdělení obchodů dle jednotlivých komodit - viz příložená tabulka.

(údaje v tis. Kč)

komodita	Náklady	Výnosy	Marže akt. Rok	Marže min. rok
mléko	2 095 231	2 098 899	3 668	4 438
zvířata	177 557	181 238	3 681	2 501
ostatní obchod	460 342	465 852	5 510	4 644
Celkem	2 733 130	2 745 989	12 859	11 583

Meziročně obrat společnosti z obchodní činnosti je zaznamenán takto:

(údaje v tis. Kč)

	31. 12. 2021	31. 12. 2020	31. 12. 2019	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Tržby za prodej zboží	2 745 989	2 506 417	2 544 866	2 338 211	2 245 705
Náklady na prodej zboží	2 733 130	2 494 834	2 533 958	2 326 733	2 225 891
Obchodní marže	12 859	11 583	10 908	11 478	19 814

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

Výsledkem hospodaření družstva je pak výše hospodářského výsledku před zdaněním ve výši 8.026 tis. Kč.

Základ pro výpočet daně z příjmu za rok 2021 činí 8.026 tis. Kč, vlastní daňová povinnost na dani z příjmů pak 1.296 tis. Kč. Konečný hospodářský výsledek po zdanění je zisk ve výši - 6.730 tis. Kč, který na základě rozhodnutí představenstva družstva se souhlasem kontrolní komise bude po schválení účetní závěrky za rok 2021 členskou schůzí ponechán na účtu nerozdělený zisk z minulých let.

V. Ostatní údaje dle § 21 zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví

- Skutečnosti, které nastaly po konci rozvahového dne a mají vliv na rok 2021
- žádné
- Výdaje na činnost v oblasti výzkumu a vývoje:
- žádné
- Pořizování vlastních obchodních podílů:
- společnost je zřízena jako družstvo, vlastních obchodních podílů nenabylo
- Organizační složka v zahraničí:
- společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí
- Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí:
- společnost v roce 2021 nevykazovala žádné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí
- Pracovně právní vztahy:
K rozvahovému dni bylo v trvalém pracovním poměru 6 zaměstnanců: 1x ředitel, 1x vedoucí obchodu, 2x obchodní zástupce, 1x ekonomka, 1x účetní.

g) Významné události po datu účetní závěrky:

- trvá soudní spor bývalého ředitele Ing. Petra Brabce na vyplacení odměny včetně příslušenství dle konkurenční doložky k pracovní smlouvě
- trvá soudní spor proti bývalému řediteli Ing. Petru Brabcovi na vrácení odstupného

VI. Údaje účetní závěrky za období 2017 - 2021

VIAMILK CZ družstvo
Hradec Králové

IČ 64259439

VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT

časové řady

v tis.

Pozn.	TEXT	řádek	31.12. 2021	31.12. 2020	31.12. 2019	31.12. 2018	31.12. 2017
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	5 726	6 406	6 235	6 255	7 964
II.	Tržby za prodej zboží	2	2 745 989	2 506 417	2 544 866	2 338 211	2 245 705
A	Výkonová spotřeba	3	2 736 959	2 499 602	2 538 611	2 331 092	2 230 510
A.1.	Náklady na prodané zboží	4	2 733 130	2 494 834	2 533 958	2 326 733	2 225 891
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	927	1 131	752	600	671
A.3.	Služby	6	2 902	3 637	3 901	3 759	3 948
C.	Aktivace	8	0	0	0	0	0
D.	Osobní náklady	9	7 639	7 286	7 667	6 326	6 653
D.1.	Mzdové náklady	10	5 440	5 192	5 482	4 526	4 716
D.2.	Náklady na soc. zabezpečení, zdrav.poj. a ost.nákl.	11	2 199	2 094	2 185	1 800	1 937
D.2.1.	Náklady na soc. zabezpečení a zdrav.poj.	12	1 943	1 857	1 957	1 578	1 701
D.2.2.	Ostatní náklady	13	256	237	228	222	236
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti	14	-6 850	-320	-1 145	1 164	522
E.1.	Úpravy hodnot DNM a DHM	15	277	145	127	309	358
E.1.1.	Úpravy hodnot DNM a DHM - trvalé	16	277	145	127	309	358
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-7 127	-465	-1 272	855	164
III.	Ostatní provozní výnosy	20	539	252	2 199	343	285
III.1.	Tržby z prodaného DM	21	248	41	83	0	0
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	2	12	2	3	3
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	289	199	2 114	340	282
F.	Ostatní provozní náklady	24	6 770	3 725	1 557	1 033	375
F.1.	Zůstatková cena prodaného DM	25	0	0	0	0	0
F.3.	Daně a poplatky	27	69	19	71	19	56
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní nákl. příštích období	28	-297	3 238	-618	503	147
F.5.	Jiné provozní náklady	29	6 998	468	2 104	511	172
*	*Provozní výsledek hospodaření	30	7 736	2 782	6 610	5 194	15 894
H.	Náklady související s ost. DFM	38	0	0	0	25	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	468	395	655	408	286
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	468	395	655	408	286
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0	0	-25	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	0	0	0	0	201

J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	0	0	0	0	201
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	3	221	0	1	0
K.	Ostatní finanční náklady	47	181	222	187	312	163
*	Finanční výsledek hospodaření	48	290	394	468	97	-78
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	49	8 026	3 176	7 078	5 291	15 816
L.	Daň z příjmů	50		1 203	1 048	1 345	3 140
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	1 296	1 203	1 048	1 345	3 140
**	Výsledek hospodaření po zdanění	53	6 730	1 973	6 030	3 946	12 676
***	Výsledek hospodaření za účetní období	55	6 730	1 973	6 030	3 946	12 676
*	Čistý obrát za účetní období	56	2 752 725	2 513 691	2 553 955	2 345 218	2 254 240

ROZVAHA V PLNÉM ZNĚNÍ - AKTIVA

časové řady

V tis

a	b		31.12. 2021	31.12. 2020	31.12. 2019	31.12. 2018	31.12. 2017
	AKTIVA CELKEM	1	309 531	272 015	265 723	272 144	233 505
B.	Stálá aktiva	3	1 859	792	375	501	321
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	4	0	0	0	0	0
B.I.2	Ocenitelná práva	6					
B.I.2.1.	Software	7	0	0	0	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	14	1 859	792	375	501	321
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	1 859	792	375	501	321
C.	Oběžná aktiva	37	307 302	270 773	264 740	271 135	232 231
C.I.	Zásoby	38	307	125	2 167	129	560
C.I.1.	Materiál	39	297	109	73	66	53
C.I.3.	Výrobky a zboží	41	10	16	2 094	57	507
C.I.3.2.	Zboží	43	10	16	2 094	57	507
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45			0	6	0
C.II.	Pohledávky	46	243 323	208 825	214 954	187 867	150 643
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	57	243 323	208 825	214 954	187 867	150 643
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	195 233	164 005	169 439	163 810	130 050
C.II.2.4.	Pohledávky – ostatní	61	48 090	44 820	45 515	24 515	20 593
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	47 926	44 396	45 323	23 946	20 520
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	14	22	23	15	15
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	66	150	402	169	84	58
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	67	0	0	0	12	0
C.IV.	Peněžní prostředky	75	63 672	61 823	47 619	83 139	81 028
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	87	74	103	105	156
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	77	63 585	61 749	47 516	83 034	80 872
D..	Časové rozlišení aktiv	78	370	450	608	508	953
D.1.	Náklady příštích období	79	190	208	163	158	130
D.3	Příjmy příštích období	81	180	242	445	350	823

ROZVAHA V PLNÉM ZNĚNÍ - PASIVA

časové řady

v tis

Označ.	PASIVA	řád.	31.12. 2021	31.12. 2020	31.12. 2019	31.12. 2018	31.12. 2017
a	b	c					
	PASIVA CELKEM	1	309 531	272 015	265 723	272 144	233 505
A.	Vlastní kapitál	2	67 177	60 505	58 611	52 579	49 493
A.I.	Základní kapitál	3	1 686	1 666	1 683	1 682	1 660
A.I.1.	Základní kapitál	4	1 686	1 666	1 683	1 682	1 660
A.III.	Fondy zisku	15	58 761	56 866	44 574	40 627	28 833
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	17	58 761	56 866	44 574	40 627	28 833
A.IV.	Výsledek hospodaření min. let	18	0	0	6 324	6 324	6 324
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	19	0	0	6 324	6 324	6 324
A.V.	Výsledek hospodaření běžného období	22	6 730	1 973	6 030	3 946	12 676
B.+C.	Cizí zdroje	24	239 687	207 510	203 112	215 565	183 113
B.	Rezervy	25	3 122	3 419	181	800	297
B.4.	Ostatní rezervy	29	3 122	3 419	181	800	297
C.	Závazky	30	236 565	204 091	202 931	214 765	182 816
C.II.	Krátkodobé závazky	46	236 565	204 091	202 931	214 765	182 816
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	52	235 917	203 204	202 125	214 363	180 515
C.II.8.	Závazky ostatní	56	648	887	806	402	2 301
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	59	284	261	269	203	353
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdrav. poj.	60	190	183	183	134	256
C.II.8.5.	Stát-daň. záv. a dotace	61	61	68	70	61	1 688
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	62	113	375	284	4	4
D.	Časové rozlišení	64	2 667	4 000	4 000	4 000	899
D.1.	Výdaje příštích období	65	2 667	4 000	4 000	4 000	899
	Celková zadluženost:						
	<96%		77,12	76,29	76,19	78,92	78,42
	Likvidita celková: < 120%		130,44	102,38	106,99	126,25	126,72
	Běžná likvidita > 1		1,30	1,33	1,31	1,26	1,27

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

<u>Sestaveno dne:</u> 14. 2. 2022	<u>Sestavil:</u> Ing. Vladimíra Procházková	<u>Podpis statutárního zástupce:</u> předseda představenstva POLABÍ Vysoká a.s. zastoupená zmocněncem Pavlem LHOTÁKEM
--	--	---