

# **Brazzale Moravia a.s.**

## ***VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2021 včetně zprávy o vztazích***

podle ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích

**Brazzale Moravia a.s.**

Litovel, Tři Dvory 98, PSČ 784 01

**Výroční zpráva za rok 2021, včetně zprávy o vztazích podle ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích**

---

**OBSAH:**

**Výroční zpráva**

- I. Obecné údaje
- II. Zpráva o podnikatelské činnosti, předpokládaný vývoj činnosti účetní jednotky
- III. Další údaje

**Zpráva o vztazích**

- I. Ovládaná osoba
- II. Rozhodné období
- III. Struktura skupiny, úloha společnosti ve skupině a způsob ovládní
- IV. Vztahy mezi osobami ve skupině
- V. Ostatní skutečnosti

## Brazzale Moravia a.s.

Litovel, Tři Dvory 98, PSČ 784 01

# Výroční zpráva za rok 2021, včetně zprávy o vztazích podle ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích

---

## I. Obecné údaje

Obchodní firma	Brazzale Moravia a.s.
Sídlo	Tři Dvory 98, Litovel, 784 01
Právní forma	akciová společnost
IČ	633 19 551
Rozhodující předmět podnikání	mlékárenství
Datum vzniku	30. května 1995
Spisová značka	Krajský soud v Ostravě, oddíl B., vložka 2699

Právnícké a fyzické osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20%:

Brazzale S.p.A., Zanè, Via Pasubio 2, Itálie	81,33 %
--	---------

Základní kapitál k 31.12.2021 zapsaný v obchodním rejstříku společnosti činí 452 575 tis. Kč.

Složení členů představenstva a dozorčí rady k 31.12.2021:

Složení představenstva:

- předseda představenstva	Roberto Brazzale
- místopředseda představenstva	Piercristiano Brazzale
- člen představenstva	Petr Dostál
- člen představenstva	Tomáš Klápště
- člen představenstva	Ondřej Palát
- člen představenstva	Alberto Brazzale
- člen představenstva	Alberto Maria Maggio
- člen představenstva	Bruno Zaupa

Složení dozorčí rady:

- předseda dozorčí rady	Vladimír Truhlář
- člen dozorčí rady	Augustin Gec
- člen dozorčí rady	David Orálek

## II. Zpráva o podnikatelské činnosti

### Minulá období

Společnost Brazzale Moravia a.s. vznikla zápisem do obchodního rejstříku dne 30.5.1995. Po celou dobu své existence se společnost zabývá výrobou mléčných výrobků, zejména výrobou tvrdého přírodního sýru Gran Moravia. Společnost vybudovala funkční komplex s výrobním zařízením a sklady pro zrání tvrdého sýru.

V roce 2017 bylo společností dosaženo celkového obrátu 2.145,2 mil. Kč, přičemž tržby z prodeje zboží činily 233,1 mil. Kč. Obrát vytvořený sítí vlastních prodejen přesáhl 220 mil. Kč. Průměrný počet zaměstnanců v roce 2017 činil 311 osob.

**Brazzale Moravia a.s.**  
Litovel, Tři Dvory 98, PSČ 784 01

## **Výroční zpráva za rok 2021, včetně zprávy o vztazích podle ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích**

---

V roce 2018 společnost vytvořila celkový obrat ve výši 2.318,7 mil. Kč. Tržby z prodeje zboží činily 235,6 mil. Kč. Obrat vytvořený sítí vlastních prodejen přesáhl 220 mil. Kč. Meziroční nárůst zpracovaného mléka činil 8,3%. Průměrný počet zaměstnanců v roce 2018 činil 341 osob.

V roce 2019 společnost vytvořila celkový obrat ve výši 2.643 mil. Kč. Tržby z prodeje zboží činily 253 mil. Kč. Obrat dosažený na síti vlastních prodejen činil 239 mil. Kč. Nárůst zpracovaného mléka činil meziročně 10,8%. Průměrný počet zaměstnanců v roce 2019 činil 368 osob.

Společnost v roce 2020 dosáhla celkového obratu ve výši 2.720 mil. Kč. Tržby z prodeje zboží činily 260 mil. Kč. Obrat dosažený v síti vlastních prodejen činil 233 mil. Kč. Nárůst zpracovaného mléka činil meziročně 9,2%. Průměrný počet zaměstnanců v roce 2020 činil 378 osob.

V roce 2021 dosáhla společnost celkového obratu z prodeje 3.026 mil. Kč. Z toho obrat za zboží činil 302 mil. Kč. Obrat dosažený v síti vlastních prodejen činil 264 mil. Kč. Objem zpracovaného mléka vzrostl meziročně o 9,6%. Průměrný počet zaměstnanců v roce 2021 činil 403 osob.

### **Předpokládaný vývoj činnosti účetní jednotky**

Válka na Ukrajině, která vypukla koncem února 2022, a příslušné sankce vůči Rusku neměly na řízení okamžité ani přímé dopady, vzhledem k tomu, že společnost neměla a nemá žádný obchodní nebo finanční vztah ani s Ruskem ani s Ukrajinou.

V roce 2022 je očekáván stabilní objem výroby sýru Gran Moravia a sýřeniny jako v minulém období. Obrat společnosti by se měl přiblížit 3,15 mld. Kč. Počet zaměstnanců ke konci období může vzrůst na 430 osob.

Investiční aktivity v roce 2022 budou směřovány do rozšíření zpracovatelských kapacit, dále do obnovy technologického parku a stability provozu.

Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné skutečnosti.

### **III. Další údaje**

- Společnost nevykazuje aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.
- Společnost nenabyla vlastní akcie.
- Společnost nevykazuje aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích.
- Společnost nemá pobočku ani část obchodního závodu v zahraničí.

V Litovli dne 18. března 2022

  
.....  
Roberto Brazzale  
předseda představenstva

**Brazzale Moravia a.s.**  
Litovel, Tři Dvory 98, PSČ 784 01

**Výroční zpráva za rok 2021, včetně zprávy o vztazích podle ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích**

## **Zpráva o vztazích** *dle § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích*

### **I. Ovládaná osoba**

#### **Brazzale Moravia a.s.**

Tři Dvory 98, 784 01 Litovel,  
IČ: 633 19 551,

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 2699.  
Společnost je zastoupena předsedou představenstva Robertem Brazzale.  
(dále jen „Společnost“)

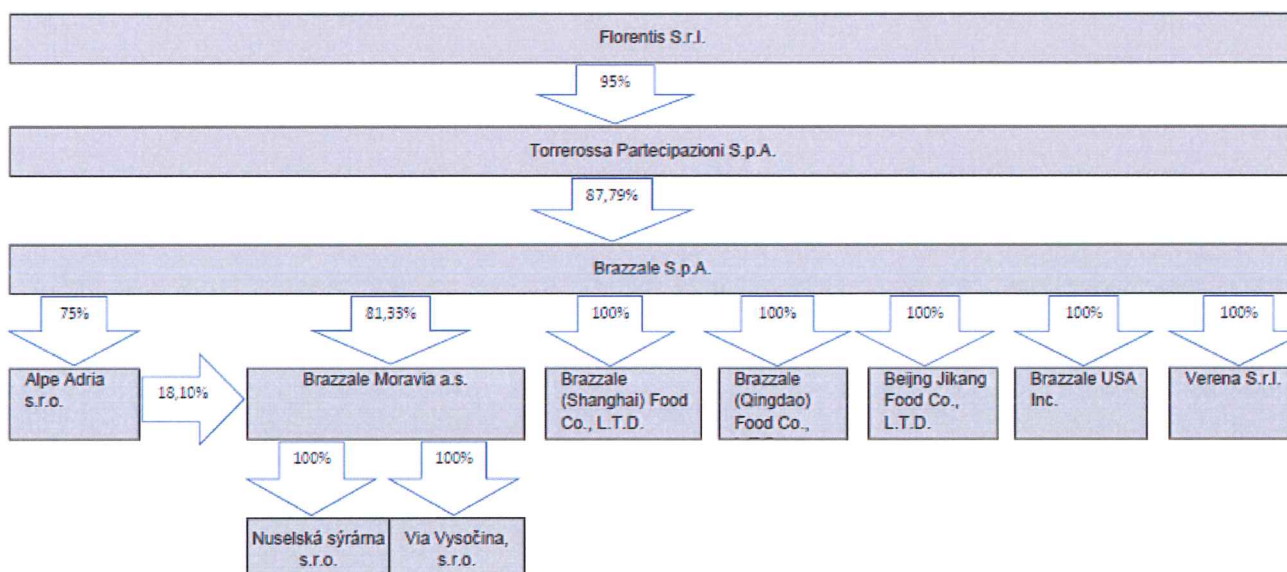
### **II. Rozhodné období**

Tato zpráva popisuje vztahy mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou ve smyslu § 82 zákona č. 90/2012 za poslední účetní období, tj. za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 (dále jen “rozhodné období”).

### **III. Struktura skupiny, úloha společnosti ve skupině a způsob ovládnutí**

Společnost je součástí italské sýrařské skupiny Brazzale. Její úlohou v rámci skupiny je výroba sýrařských a dalších mléčných produktů za použití tradičních postupů a špičkové technologie. Významná část produkce Společnosti je vyvážena do Itálie na zrání a následné balení a odtud je posléze exportována do 54 zemí světa.

Vlastnická struktura skupiny k 31.12.2021:



**Brazzale Moravia a.s.**  
Litovel, Tři Dvory 98, PSČ 784 01

**Výroční zpráva za rok 2021, včetně zprávy o vztazích podle ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích**

---

**III. a) Společnost je součástí skupiny Florentis S.r.l.**

**Ovládající osoby:**

**Brazzale S.p.A.**, se sídlem v Zanè, Via Pasubio 2, Itálie  
Daňový kód: IT00160480240

**Torrerossa Partecipazioni S.p.A.**, se sídlem ve Vicenze, Contrà Porti 24, Itálie  
Daňový kód: IT02694390242

**Florentis S.r.L.**, se sídlem v Viale Bassani 87, Thiene (Vicenza), Itálie  
Daňový kód: IT 03026260244

**Vztahy mezi ovládající a ovládanou osobou:**

Brazzale S.p.A. je akcionářem ovládané osoby s podílem na základním kapitálu Společnosti ve výši 81,33 %. Ovládání Společnosti je vykonáváno prostřednictvím valné hromady a dozorčí rady Společnosti.

Torrerossa Partecipazioni S.p.A. je mateřskou společností Brazzale S.p.A. bez podílu na základním kapitálu Společnosti.

Florentis S.r.l. je mateřskou společností Torrерossa Partecipazioni S.p.A. bez podílu na základním kapitálu Společnosti.

**Ostatní osoby ve skupině:**

**Beijing Jikang Food Co, L.T.D.**, se sídlem NO.B6 Section 8, Xixinfeng Industrial Zone, Cuicun-Changping District-Beijing, 102212, Čína

**Brazzale (Shanghai) Food Trading Co, L.T.D.**, se sídlem GOLDEN JADE SUNSHINE HOTEL, Office 301, No. 1888 Zhoujiazui Road, Yangpu District, 200082 Shanghai, Čína

**Brazzale (Qingdao) Food Co, L.T.D.**, se sídlem No.5-1, Taoyuan Five Road, Industrial Park, Xingdian Road, Dianbu Town, Laixi City, Qingdao, Shandong Province, Čína

**Vztahy mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ve skupině:**

Osoby jsou ve vzájemném vztahu sesterských společností a jsou součástí mateřské společnosti Torrерossa Partecipazioni S.p.A. a mateřské společnosti Brazzale S.p.A.

**III.b) Společnost je dále ovlivňována společnostmi Alpe Adria s.r.o. a FINEST S.p.A.**

**Alpe Adria s.r.o.**, se sídlem Novákových 380, 180 00, Praha 8 – Libeň, Česká republika  
IČ: 077 48 078, zapsaná v obch. rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 306874.

**FINEST S.p.A.**, se sídlem Pordenone, Via Dei Molini 4, CAP 33170, Itálie

**Brazzale Moravia a.s.**  
Litovel, Tři Dvory 98, PSČ 784 01

## **Výroční zpráva za rok 2021, včetně zprávy o vztazích podle ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích**

---

### **Vztahy mezi ovládanou osobou a menšinovým akcionářem:**

Společnost Alpe Adria s.r.o. je akcionářem Společnosti s podílem na základním kapitálu společnosti Brazzale Moravia a.s. ve výši 18,10 %. Ovládání Společnosti je vykonáváno prostřednictvím valné hromady. Společnost Alpe Adria s.r.o. odkoupila v r. 2021 podíly na základním kapitálu Brazzale Moravia a.s. včetně příplatků mimo základní kapitál a dále pohledávky za Brazzale Moravia a.s. od fyzických osob. Společnost Alpe Adria s.r.o. jedná ve shodě s majoritním akcionářem.

Společnost FINEST S.p.A. je akcionářem Společnosti s podílem na základním kapitálu Společnosti ve výši 0,57 %. Ovládání Společnosti je vykonáváno prostřednictvím valné hromady. Společnost FINEST S.p.A. jedná ve shodě s majoritním akcionářem.

### **III.c) Společnost Brazzale Moravia a.s. ovládá společnost Nuselská sýrárna, s.r.o.**

**Nuselská sýrárna, s.r.o.**, se sídlem Tři Dvory 98, 784 01 Litovel, Česká republika, IČ: 246 93 839, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 63500.

#### **Vztahy mezi ovládající a ovládanou osobou:**

Společnost Brazzale Moravia a.s. je společníkem společnosti Nuselská sýrárna, s.r.o. s podílem na základním kapitálu ve výši 100 %. Ovládání společnosti je vykonáváno prostřednictvím rozhodnutí jediného společníka v působnosti valné hromady.

### **III.d) Společnost Brazzale Moravia a.s. ovládá společnost Via Vysočina, s.r.o.**

**Via Vysočina, s.r.o.**, se sídlem Tři Dvory 98, 784 01 Litovel, Česká republika, IČ: 291 96 230, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 80555.

#### **Vztahy mezi ovládající a ovládanou osobou:**

Společnost Brazzale Moravia a.s. je společníkem společnosti Via Vysočina, s.r.o. s podílem na základním kapitálu ve výši 100 %. Ovládání společnosti je vykonáváno prostřednictvím rozhodnutí jediného společníka v působnosti valné hromady.

## **IV. VZTAHY MEZI OSOBAMI VE SKUPINĚ**

### **IV.a) Přehled transakcí a poskytnutých plnění mezi osobami ve skupině**

Společnost eviduje v rozhodném období transakce s těmito osobami:

- Brazzale S.p.A.
- Florentis S.r.l.
- Brazzale (Shanghai) Food Trading Co, L.T.D
- Brazzale (Qingdao) Food Trading Co, L.T.D
- Alpe Adria s.r.o.
- FINEST S.p.A.
- Nuselská sýrárna, s.r.o.
- Via Vysočina, s.r.o.

**Výroční zpráva za rok 2021, včetně zprávy o vztazích podle ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích**

---

**Transakce se spřízněnými stranami:**

- Společnost eviduje se společností **Brazzale S.p.A.** v rozhodném období tyto transakce:
  - 1)  
Smluvní strana: Brazzale S.p.A. (jako věřitel)  
Plnění společnosti: přijetí úvěru v celkové výši 170.988 tis. Kč  
Protiplnění: připsání jistiny úvěru v celkové výši 170.988 tis. Kč
  - 2)  
Smluvní strana: Brazzale S.p.A. (jako věřitel)  
Plnění společnosti: připsání výnosového úroku z úvěru v celkové výši 6.254 tis. Kč
  - 3)  
Smluvní strana: Brazzale S.p.A. (jako věřitel)  
Plnění společnosti: nárok na úhradu výnosového úroku z úvěru v celkové výši 3.143 tis. Kč
  - 4)  
Smluvní strana: Brazzale S.p.A. (jako akcionář)  
Plnění společnosti: Společnost Brazzale Moravia a.s. eviduje smlouvu o peněžitém příplatku mimo základní kapitál v celkové výši 69.529 tis. Kč
  - 5)  
Smluvní strana: Brazzale S.p.A. (jako odběratel)  
Plnění společnosti: prodej hotových výrobků, zboží a služeb  
Protiplnění: úhrada prodejních cen v celkové výši 2.235.393 tis. Kč
  - 6)  
Smluvní strana: Brazzale S.p.A. (jako odběratel)  
Plnění společnosti: prodej materiálu a technologie  
Protiplnění: úhrada prodejních cen v celkové výši 117 tis. Kč
  - 7)  
Smluvní strana: Brazzale S.p.A. (jako dodavatel)  
Plnění společnosti: nákup materiálu a technologie  
Protiplnění: úhrada kupních cen v celkové výši 3.708 tis. Kč
  - 8)  
Smluvní strana: Brazzale S.p.A. (jako dodavatel)  
Plnění společnosti: nákup zboží  
Protiplnění: úhrada kupních cen v celkové výši 100.282 tis. Kč
  - 9)  
Smluvní strana: Brazzale S.p.A. (jako odběratel)  
Plnění společnosti: Společnost eviduje pohledávku z prodeje hotových výrobků a zboží v celkové výši 1.113.278 tis. Kč
- Společnost neeviduje se společností **Florentis S.r.l.** v rozhodném období žádné transakce.
- Společnost neeviduje se společností **Beijing Jikang Food Co, L.T.D.** v rozhodném období žádné transakce.



**Brazzale Moravia a.s.**

Litovel, Tři Dvory 98, PSČ 784 01

**Výroční zpráva za rok 2021, včetně zprávy o vztazích podle ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích**

---

- Společnost eviduje se společností **Brazzale (Shanghai) Food Trading Co, L.T.D** v rozhodném období tyto transakce:
  - 1)  
Smluvní strana: Brazzale (Shanghai) Food Trading Co, L.T.D (jako odběratel)  
Plnění společnosti: prodej služeb  
Protiplnění: úhrada prodejních cen v celkové výši 510 tis. Kč
  - 2)  
Smluvní strana: Brazzale (Shanghai) Food Trading Co, L.T.D (jako odběratel)  
Plnění společnosti: Společnost eviduje pohledávku z prodeje služeb v celkové výši 249 tis. Kč
- Společnost neeviduje se společností **Brazzale (Qingdao) Food Trading Co, L.T.D** v rozhodném období žádné transakce:
- Společnost eviduje se společností **Alpe Adria s.r.o.** v rozhodném období tyto transakce:
  - 1)  
Smluvní strana: Alpe Adria s.r.o. (jako věřitel)  
Plnění společnosti: přijetí úvěrů v celkové výši 38.177 tis. Kč  
Protiplnění: připsání jistin úvěrů v celkové výši 38.177 tis. Kč
  - 2)  
Smluvní strana: Alpe Adria s.r.o. (jako věřitel)  
Plnění společnosti: připsání výnosových úroků z úvěrů v celkové výši 1.282 tis. Kč
  - 3)  
Smluvní strana: Alpe Adria s.r.o. (jako věřitel)  
Plnění společnosti: nárok na úhradu výnosových úroků z úvěrů v celkové výši 702 tis. Kč
  - 4)  
Smluvní strana: Alpe Adria s.r.o. (jako akcionář)  
Plnění společnosti: Společnost eviduje smlouvy o peněžitém příplatku mimo základní kapitál v celkové výši 14.898 tis. Kč
- Společnost eviduje se společností **FINEST S.p.A.** v rozhodném období tyto transakce:
  - 1)  
Smluvní strana: FINEST S.p.A (jako věřitel)  
Plnění společnosti: přijetí úvěru v celkové výši 9.944 tis. Kč  
Protiplnění: připsání jistiny úvěru v celkové výši 9.944 tis. Kč
  - 2)  
Smluvní strana: FINEST S.p.A (jako věřitel)  
Plnění společnosti: nárok na úhradu výnosového úroku z úvěru v celkové výši 535 tis. Kč
- Společnost eviduje se společností **Nuselská sýrárna, s.r.o.** v rozhodném období tyto transakce:
  - 1)  
Smluvní strana: Nuselská sýrárna, s.r.o. (jako dlužník)  
Plnění společnosti: poskytnutí úvěru v celkové výši 800 tis. Kč

**Výroční zpráva za rok 2021, včetně zprávy o vztazích podle ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích**

---

2)  
Smluvní strana: Nuselská sýrárna, s.r.o. (jako dlužník)  
Plnění společností: úroky z úvěru v celkové výši 24 tis. Kč

3)  
Smluvní strana: Nuselská sýrárna, s.r.o. (jako dlužník)  
Plnění společností: Společnost eviduje pohledávku z titulu jistiny a úroků ve výši 947 tis. Kč

- Společnost neeviduje se společností **Via Vysočina, s.r.o.** v rozhodném období žádné transakce:

**IV.b) Další právní úkony v zájmu osob ve skupině**

Nebyly provedeny žádné další právní úkony v zájmu nebo na popud osob ve skupině.

**IV.c) Další (nerealizovaná) opatření v zájmu nebo na popud osob ve skupině**

Neexistují žádná opatření, která byla přijata (nebyla realizována) v zájmu nebo na popud osob ve skupině.

**IV.d) Posouzení přiměřenosti plnění a protiplnění z uskutečněných právních úkonů a škod z (nerealizovaných) opatření, v zájmu nebo na popud osob ve skupině**

Z právních úkonů uskutečněných s osobami ve skupině nebo zájmu či na popud osob ve skupině nevznikla Společnosti žádná újma.

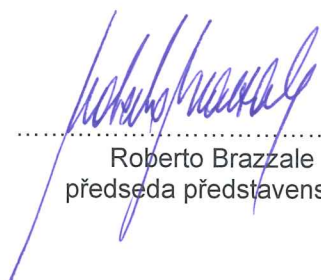
**IV.e) Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích z členství ve skupině**

Členství ve skupině přináší Společnosti výhody, např. jasnou vizi, sdílení informací a zkušeností s cílem optimalizace výrobních procesů, rozvoje informačních technologií a zkvalitnění služeb poskytovaných klientům, dále využívání synergii v rámci skupiny. Společnost hodnotí výhody členství jako převažující a lze konstatovat, že z tohoto členství Společnosti neplynou žádná významná rizika. Jak je popsáno v bodě IV.d), Společnosti nevznikla žádná újma a není tedy relevantní uvažovat o náhradě za případnou újmu.

**V. Ostatní skutečnosti**

Tato zpráva o vztazích je součástí výroční zprávy a údaje v ní budou ověřeny auditorem.

V Litovli dne 18. března 2022

  
.....  
Roberto Brazzale  
předseda představenstva

# ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni

**31.12.2021**

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2021	12	633 19 551

Obchodní firma nebo  
jiný název účetní jednotky

**Brazzale Moravia a.s.**

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

**Tři Dvory 98**

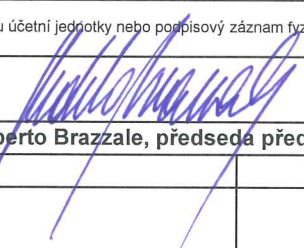
**784 01 Litovel**

označ.	AKTIVA	č. řád	Běžné účetní období			Min.úč.obd.
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	1	<b>2 679 153</b>	<b>-597 674</b>	<b>2 081 479</b>	<b>2 024 366</b>
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2				
B.	<b>Stálá aktiva</b>	3	<b>1 069 453</b>	<b>-597 674</b>	<b>471 779</b>	<b>372 880</b>
B. I.	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	4	<b>12 763</b>	<b>-12 723</b>	<b>40</b>	
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje	5				
B. I. 2.	Ocenitelná práva	6	12 763	-12 723	40	
B. I. 2.1.	Software	7	12 052	-12 012	40	
B. I. 2.2.	Ostatní ocenitelná práva	8	711	-711		
B. I. 3.	Goodwill	9				
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10				
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouh.nehmot.majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11				
B. I. 5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12				
B. I. 5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13				
B. II.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	14	<b>1 055 875</b>	<b>-584 546</b>	<b>471 329</b>	<b>372 470</b>
B. II. 1.	Pozemky a stavby	15	592 415	-268 162	324 253	210 281
B. II. 1.1.	Pozemky	16	12 654		12 654	12 654
B. II. 1.2.	Stavby	17	579 761	-268 162	311 599	197 627
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	389 881	-316 384	73 497	71 274
B. II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19				
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20				
B. II. 4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	21				
B. II. 4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22				
B. II. 4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23				
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouh.hmot.majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24	73 579		73 579	90 915
B. II. 5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25				
B. II. 5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	73 579		73 579	90 915
B. III.	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	27	<b>815</b>	<b>-405</b>	<b>410</b>	<b>410</b>
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	28	815	-405	410	410
B. III. 2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	29				
B. III. 3.	Podíly - podstatný vliv	30				
B. III. 4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	31				
B. III. 5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32				
B. III. 6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	33				
B. III. 7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	34				
B. III. 7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35				
B. III. 7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36				

označ.	AKTIVA	č. řád	Běžné účetní období			Min.úč.obd.
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
C.	<b>Oběžná aktiva</b>	37	<b>1 608 861</b>		<b>1 608 861</b>	<b>1 650 868</b>
C. I.	<b>Zásoby</b>	38	<b>183 129</b>		<b>183 129</b>	<b>172 186</b>
C. I. 1.	Materiál	39	28 035		28 035	24 820
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	58 736		58 736	57 362
C. I. 3.	Výrobky a zboží	41	96 358		96 358	90 004
C. I. 3.1.	Výrobky	42	76 119		76 119	71 401
C. I. 3.2.	Zboží	43	20 239		20 239	18 603
C. I. 4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44				
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45				
C. II.	<b>Pohledávky</b>	46	<b>1 266 667</b>		<b>1 266 667</b>	<b>1 341 496</b>
C. II. 1.	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	47	<b>4 518</b>		<b>4 518</b>	<b>2 718</b>
C. II. 1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48				
C. II. 1.2.	Pohledávky- ovládaná nebo ovládající osoba	49				
C. II. 1.3.	Pohledávky- podstatný vliv	50				
C. II. 1.4.	Odložená daňová pohledávka	51	4 518		4 518	2 718
C. II. 1.5.	Pohledávky - ostatní	52				
C. II. 1.5.1.	Pohledávky za společníky	53				
C. II. 1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54				
C. II. 1.5.3.	Dohadné účty aktivní	55				
C. II. 1.5.4.	Jiné pohledávky	56				
C. II. 2.	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	57	<b>1 262 149</b>		<b>1 262 149</b>	<b>1 338 778</b>
C. II. 2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	1 160 079		1 160 079	1 268 283
C. II. 2.2.	Pohledávky- ovládaná nebo ovládající osoba	59	947		947	923
C. II. 2.3.	Pohledávky- podstatný vliv	60				
C. II. 2.4.	Pohledávky - ostatní	61	101 123		101 123	69 572
C. II. 2.4.1.	Pohledávky za společníky	62				
C. II. 2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63				
C. II. 2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	86 326		86 326	61 517
C. II. 2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	8 218		8 218	6 359
C. II. 2.4.5.	Dohadné účty aktivní	66				
C. II. 2.4.6.	Jiné pohledávky	67	6 579		6 579	1 696
C. III.	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>	68				
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	69				
C. III. 2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	70				
C. IV.	<b>Peněžní prostředky</b>	71	<b>159 065</b>		<b>159 065</b>	<b>137 186</b>
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	1 397		1 397	1 531
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	73	157 668		157 668	135 655
D.	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	74	<b>839</b>		<b>839</b>	<b>618</b>
D. 1.	Náklady příštích období	75	839		839	618
D. 2.	Komplexní náklady příštích období	76				
D. 3.	Příjmy příštích období	77				

označ.	PASIVA	č. řád	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
	<b>PASIVA CELKEM</b>	78	<b>2 081 479</b>	<b>2 024 366</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	79	<b>805 380</b>	<b>775 566</b>
<b>A. I.</b>	<b>Základní kapitál</b>	80	<b>452 575</b>	<b>452 575</b>
A. I. 1.	Základní kapitál	81	452 575	452 575
2.	Vlastní podíly (-)	82		
3.	Změny základního kapitálu	83		
<b>A. II.</b>	<b>Ážio a kapitálové fondy</b>	84	<b>84 426</b>	<b>84 426</b>
A. II. 1.	Ážio	85		
A. II. 2.	<b>Kapitálové fondy</b>	86	<b>84 426</b>	<b>84 426</b>
A. II. 2.1.	Ostatní kapitálové fondy	87	84 426	84 426
A. II. 2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	88		
A. II. 2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	89		
A. II. 2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	90		
A. II. 2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	91		
<b>A. III.</b>	<b>Fondy ze zisku</b>	92		
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	93		
2.	Statutární a ostatní fondy	94		
<b>A. IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let</b>	95	<b>238 565</b>	<b>169 300</b>
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	96	238 565	169 300
A. IV. 2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	97		
<b>A. V.</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	98	<b>29 814</b>	<b>69 265</b>
<b>A. VI.</b>	<b>Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku</b>	99		
<b>B. + C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	100	<b>1 273 056</b>	<b>1 240 677</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	101		<b>11 300</b>
B. I.	Rezerva na důchody a podobné závazky	102		
B. II.	Rezerva na daň z příjmů	103		
B. III.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	104		
B. IV.	Ostatní rezervy	105		11 300
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	106	<b>1 273 056</b>	<b>1 229 377</b>
<b>C. I.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	107	<b>726 433</b>	<b>683 407</b>
C. I. 1.	Vydané dluhopisy	108		
C. I. 1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	109		
C. I. 1.2.	Ostatní dluhopisy	110		
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	111	512 569	465 271
C. I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	112		
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	113		
C. I. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	114		
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	115	170 988	170 981
C. I. 7.	Závazky - podstatný vliv	116		
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	117		
C. I. 9.	Závazky - ostatní	118	42 876	47 155
C. I. 9.1.	Závazky ke společníkům	119		
C. I. 9.2.	Dohadné účty pasivní	120		
C. I. 9.3.	Jiné závazky	121	42 876	47 155

označ.	PASIVA	č. řád	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
<b>C II.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	122	<b>546 623</b>	<b>545 969</b>
C II. 1.	Vydané dluhopisy	123		
C II. 1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	124		
C II. 1.2.	Ostatní dluhopisy	125		
C II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	126	167 570	164 615
C II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	127		
C II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	128	318 636	316 416
C II. 5.	Krátkodobé směňky k úhradě	129		
C II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130	3 143	3 143
C II. 7.	Závazky - podstatný vliv	131		
C II. 8.	Závazky ostatní	132	57 274	61 795
C II. 8.1.	Závazky ke společníkům	133	702	665
C II. 8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	134		
C II. 8.3.	Závazky k zaměstnancům	135	15 322	12 039
C II. 8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	7 733	6 975
C II. 8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	137	1 643	4 123
C II. 8.6.	Dohadné účty pasivní	138	5 569	5 815
C II. 8.7.	Jiné závazky	139	26 305	32 178
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	140	<b>3 043</b>	<b>8 123</b>
D. 1.	Výdaje příštích období	141	3 043	8 123
D. 2.	Výnosy příštích období	142		

Sestaveno dne:		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
18.3.2022		 <b>Roberto Brazzale, předseda představenstva</b>	
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání		
akciová společnost	mlékárenství	585 343 274	

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v druhovém členění

**Brazzale Moravia a.s.**

ke dni

**31.12.2021**

**Tři Dvory 98**

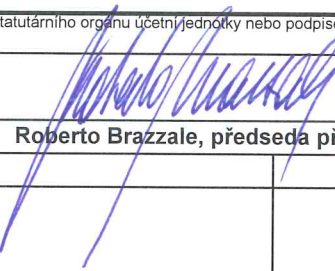
**784 01 Litovel**

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
<b>2021</b>	<b>12</b>	<b>633 19 551</b>

Označení	TEXT		Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	2 723 800	2 455 787
II.	Tržby za prodej zboží	2	301 885	259 946
A.	Výkonová spotřeba	3	2 634 814	2 321 537
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	167 865	150 544
2.	Spotřeba materiálu a energie	5	2 315 878	2 026 526
3.	Služby	6	151 071	144 467
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	-6 092	-12 632
C.	Aktivace	8		
D.	Osobní náklady	9	286 920	257 414
1.	Mzdové náklady	10	211 094	188 955
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	75 826	68 459
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	68 819	62 239
2.2.	Ostatní náklady	13	7 007	6 220
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	45 970	44 291
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	46 474	44 331
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	46 474	44 331
1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
2.	Úpravy hodnot zásob	18		
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-504	-40
III.	Ostatní provozní výnosy	20	18 953	4 645
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	41	1 709
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	572	731
3.	Jiné provozní výnosy	23	18 340	2 205
F.	Ostatní provozní náklady	24	-6 007	14 286
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	367	3 284
2.	Prodaný materiál	26		
3.	Daně a poplatky	27	1 427	1 243
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-11 300	
5.	Jiné provozní náklady	29	3 499	9 759
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	30	<b>89 033</b>	<b>95 482</b>

IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	31		
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32		
2.	Ostatní výnosy z podílů	33		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	35		
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36		
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	25	26
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40		
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	25	26
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	-1	-9
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	28 036	30 928
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	11 985	11 994
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	16 051	18 934
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	40 655	101 325
K.	Ostatní finanční náklady	47	67 229	77 970
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	48	<b>-54 584</b>	<b>-7 538</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	49	<b>34 449</b>	<b>87 944</b>
L.	Daň z příjmů	50	4 635	18 679
1.	Daň z příjmů splatná	51	6 434	20 143
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-1 799	-1 464
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	53	<b>29 814</b>	<b>69 265</b>
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	55	<b>29 814</b>	<b>69 265</b>
*	<b>Čistý obrát za účetní období</b>	56	<b>3 085 318</b>	<b>2 821 729</b>

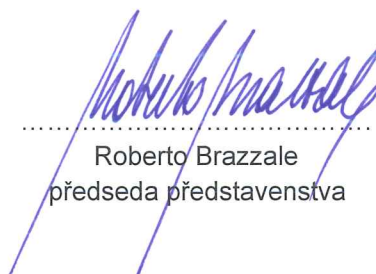
Sestaveno dne:		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
18.3.2022		 <b>Roberto Brazzale, předseda představenstva</b>	
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání		
akciová společnost	mlékárenství	585 343 274	



**Příloha v účetní závěrce  
k 31.12.2021**

**Brazzale Moravia a.s.**

V Litovli dne 18. března 2022



.....  
Roberto Brazzale  
předseda představenstva

## **1. Popis společnosti**

Obchodní firma: **Brazzale Moravia a.s.**  
Sídlo: Tři Dvory 98, 784 01 Litovel  
Právní forma: akciová společnost  
IČ: 633 19 551  
Hlavní předmět činnosti: mlékárenství  
Datum vzniku: 30. května 1995  
Spisová značka: Krajský soud v Ostravě, oddíl B, vložka 2699

Právnícké a fyzické osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20%:

- Brazzale S.p.A., Zanè, Via Pasubio 2, Itálie, podíl na základním kapitálu 81,33 %

Společnost je součástí konsolidačního celku skupiny FLORENTIS S. r. l., Itálie.

Statutární a dozorčí orgán společnosti (jména a příjmení) ke dni uzavírání účetních knih:

Představenstvo:

předseda: Roberto Brazzale  
místopředseda: Piercristiano Brazzale  
člen: Petr Dostál  
člen: Tomáš Klápště  
člen: Ondřej Palát  
člen: Alberto Brazzale  
člen: Alberto Maria Maggio  
člen: Bruno Zaupa

Dozorčí rada:

předseda: Vladimír Truhlář  
člen: Augustin Gec  
člen: David Orálek

V následujících účetních jednotkách je společnost společníkem s neomezeným ručením:

- Nuselská sýrárna, s.r.o., se sídlem Tři Dvory 98, 784 01 Litovel, IČ 246 93 839, podíl na základním kapitálu 100%,
- Via Vysočina, s.r.o., se sídlem Tři Dvory 98, 784 01 Litovel, IČ 291 96 230, podíl na základním kapitálu 100%.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

## **2. 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 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

## **3. Obecné účetní zásady, účetní metody a jejich změny a odchylky**

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

### **a) Dlouhodobý nehmotný majetek**

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

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč v roce 2021 a 2020 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti majetku.

### **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 40 tis. Kč v roce 2021 a 2020 se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti majetku.

### **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.

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepřeceňuje, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.

### **d) Peněžní prostředky**

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

#### **e) Zásoby**

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami váženým aritmetickým průměrem. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize, atd.).

Výrobky a nedokončená výroba se oceňují vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu a výrobní režii.

V souladu s účetní zásadou opatrnosti se vytvářejí opravné položky k zásobám v případech, kdy je prodejní cena zásob snižena o náklady související s jejich prodejem nižší než je jejich ocenění v účetnictví.

#### **f) Pohledávky**

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. 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.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně od rozvahového dne) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců od rozvahového dne).

#### **g) Vlastní kapitál**

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými či nepeněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu, dary hmotného majetku, apod.

Společnost vytváří ostatní kapitálový fond z příplatků akcionářů nad hodnotu vkladů.

#### **h) Cizí zdroje**

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.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

#### **i) Leasing**

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

#### **j) Devizové operace**

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31.12. vyhlášeným Českou národní bankou. Realizované i nerealizované kursové 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.

#### 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) 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.

V případě, že účetní závěrka předchází konečnému výpočtu daně z příjmů, vytváří účetní jednotka rezervu na daň z příjmů.

#### 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.

### 4. Dlouhodobý majetek

#### a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena		Přírůstky	Úbytky
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období		
software	12 052	11 949	12 012	11 949	40	0	103	0
ocenitelná práva	711	711	711	711	0	0	0	0
<b>celkem</b>	<b>12 763</b>	<b>12 660</b>	<b>12 723</b>	<b>12 660</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>103</b>	<b>0</b>

#### b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena		Přírůstky	Úbytky
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období		
budovy	579 761	439 118	268 162	241 491	311 599	197 627	140 909	266
pozemky	12 654	12 654	0	0	12 654	12 654	0	0
stroje	389 881	372 406	316 384	301 132	73 497	71 274	22 065	4 590
<b>celkem</b>	<b>982 296</b>	<b>824 178</b>	<b>584 546</b>	<b>542 623</b>	<b>397 750</b>	<b>281 555</b>	<b>162 974</b>	<b>4 856</b>

Informace o zástavě dlouhodobého majetku je uvedena v bodě 12 této přílohy v účetní závěrce.

### c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

Dlouhodobý finanční majetek	Zůstatek k 31.12.2020	Přírůstky	Úbytky	Opravná položka	Zůstatek k 31.12.2021
podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	815	0	0	-405	410
<b>celkem</b>	<b>815</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-405</b>	<b>410</b>

### 5. Pohledávky

Společnost k 31.12.2021 neviduje opravné položky k pochybným pohledávkám. V roce 2020 činila opravná položka 504 tis. Kč.

Pohledávky po lhůtě splatnosti mimo skupinu (v tis. Kč):

Pohledávky po lhůtě splatnosti	Běžné období		Minulé období	
	Z obchodních vztahů	Ostatní	Z obchodních vztahů	Ostatní
180 a více	-	-	-	-
<b>pohledávky celkem</b>	<b>1 160 079</b>	<b>-</b>	<b>1 268 787</b>	<b>-</b>

### 6. Opravné položky

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv.

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky	Zůstatek k 1.1.		Tvorba		Zúčtování		Zůstatek k 31.12.	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
k dlouhodobému finančnímu majetku	405	414	0	0	0	9	405	405
k zásobám	0	0	0	0	0	0	0	0
k pohledávkám - zákonné	0	0	0	0	0	0	0	0
k pohledávkám - ostatní	504	544	0	0	504	40	0	504
<b>celkem</b>	<b>909</b>	<b>958</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>504</b>	<b>49</b>	<b>405</b>	<b>909</b>

### 7. Časové rozlišení aktiv

Náklady příštích období zahrnují především splátky nájemného hrazené předem, které jsou postupně účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

## 8. Vlastní kapitál

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2020	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2021
základní kapitál	452 575	-	-	452 575
ostatní kapitálové fondy	84 426	-	-	84 426
nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	169 300	69 265	-	238 565
výsledek hospodaření běžného účetního období	69 265	29 814	-69 265	29 814
<b>vlastní kapitál celkem</b>	<b>775 566</b>	<b>99 079</b>	<b>-69 265</b>	<b>805 380</b>

Valná hromada společnosti dne 26.3.2021 rozhodla o převedení výsledku hospodaření po zdanění za rok 2020 ve výši 69 265 tis. Kč na účet nerozděleného zisku minulých let.

## 9. 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 daň z příjmů	0	0	0	0	0
ostatní	11 300	0	11 300	-11 300	0
<b>celkem</b>	<b>11 300</b>	<b>0</b>	<b>11 300</b>	<b>-11 300</b>	<b>0</b>

Společnost vytvořila rezervu na daň z příjmů (splatnou) ve výši 6 530 tis. Kč, která byla ve výkaze rozvahy započtena na uhrazené zálohy na daň z příjmů ve výši 21 915 tis. Kč. Rezerva na daň z příjmů je nižší než zaplacené zálohy a saldo je vykázáno v aktivech v rozvaze na řádku 64 – *Stát daňové pohledávky*.

## 10. Dlouhodobé závazky

Společnost eviduje úvěry poskytnuté k financování technologií celkem ve výši 7 821 tis. Kč (v roce 2020: 13 105 tis. Kč). Z toho krátkodobá část je v účetním výkazu rozvahy na řádku 139, C.II.8.7. - jiné závazky (krátkodobé) vykázána ve výši 3 123 tis. Kč (v roce 2020: 4 798 tis. Kč). Na řádku 121, C.I.9.3. - jiné závazky (dlouhodobé) je vykázána částka splatná nad 1 rok ve výši 4 699 tis. Kč (v roce 2020: 8 307 tis. Kč). Zbývající jiné dlouhodobé závazky tvoří závazky vůči akcionářům a vůči třetí osobě, z toho závazek vůči FINEST S.p.a. činí 9 944 tis. Kč.

## 11. Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky tvoří především závazky k úvěrovým institucím, závazky z obchodních vztahů, závazky k zaměstnancům a ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění. Závazky k úvěrovým institucím jsou popsány v samostatném bodě této přílohy v účetní závěrce.

Dohadné účty pasivní zahrnují především dohady na energie, nevybranou dovolenou a jiná plnění dodaná v daném účetním období, ale do 31. prosince nevyfakturovaná.

## 12. Závazky k úvěrovým institucím

Společnost eviduje v roce 2021 závazky k úvěrovým institucím v celkové výši 680 139 tis. Kč (v roce 2020: 629 886 tis. Kč). Dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím jsou vykázány na řádku 111 rozvahy ve výši 512 569 tis. Kč (v roce 2020: 465 271 tis. Kč), krátkodobé závazky k úvěrovým institucím jsou vykázány na řádku 126 rozvahy ve výši 167 570 tis. Kč (v roce 2020: 164 615 tis. Kč).

Závazky k úvěrovým institucím jsou zajištěny zástavním právem k nemovitostem, zástavou pohledávek z bankovních účtů a obchodních vztahů, zástavou zásob, vinkulací pojistného plnění a korporátním ručitelským prohlášením.

## 13. Časové rozlišení pasiv

Výdaje příštích období zahrnují především nájemné, služby, spotřebu energií, úroky apod. a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

## 14. Daň z příjmů

Přehled daně z příjmů za rok 2021 a 2020 (v tis. Kč):

	2021	2020
zisk před zdaněním	34 449	87 944
daň z příjmů splatná	6 434	20 143
daň z příjmů odložená	-1 799	-1 464
daňová sazba	19%	19%

Výpočet odložené daně (v tis. Kč):

Položky odložené daně	2021		2020	
	odlož. daň. pohledávka	odlož. daň. závazek	odlož. daň. pohledávka	odlož. daň. závazek
rozdíl účetní a daňové zúst. ceny dlouh. maj.	20 167	-	10 341	-
OP k pohledávkám	0	-	504	-
OP k zásobám	-	-	-	-
OP k dlouhodobému majetku	405	-	-9	-
ostatní	0	-	421	-
dohadné položky	3 205	-	3 050	-
daňová ztráta	-	-	-	-
celkem základ odložené daně	<b>23 777</b>	-	<b>14 307</b>	-
sazba daně	19%	-	19%	-
<b>celkem odložená daň</b>	<b>4 518</b>	-	<b>2 718</b>	-

Společnost zaúčtovala odloženou daňovou pohledávku ve výši 4 518 tis. Kč (v účetní závěrce roku 2020 byla zaúčtována odložená daňová pohledávka ve výši 2 718 tis. Kč).

## 15. Finanční leasing

Společnost k 31.12.2021 neevidovala žádný dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního leasingu.



## 16. Výnosy

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

	Běžné období			Minulé období		
	celkem	tuzemsko	zahraničí	celkem	tuzemsko	zahraničí
tržby z prodeje výrobků	2 721 793	411 752	2 310 041	2 454 186	349 827	2 104 359
tržby z prodeje služeb	2 007	1 490	517	1 601	1 362	239
tržby z prodeje zboží	301 885	298 734	3 151	259 946	256 231	3 715
<b>celkem</b>	<b>3 025 685</b>	<b>711 976</b>	<b>2 313 709</b>	<b>2 715 733</b>	<b>607 420</b>	<b>2 108 313</b>

## 17. Osobní náklady

Přehled osobních nákladů:

	Zaměstnanci celkem		z toho řídicí pracovníci	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
průměrný počet zaměstnanců	403	378	14	14
<b>osobní náklady celkem</b>	<b>286 920</b>	<b>257 414</b>	<b>26 827</b>	<b>24 853</b>

## 18. Informace o transakcích se spřízněnými stranami

V roce 2021 a 2020 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody. Přehled transakcí se spřízněnými stranami (v tis. Kč):

	Pohledávky k 31.12.		Závazky k 31.12.	
	2021	2020	2021	2020
Florentis S.r.l., Itálie	-	-	-	-
Brazzale S.p.A., Itálie	1 113 278	1 235 348	174 131	178 541
Beijing Jikang Food Co, L.T.D., Čína	-	-	-	-
Brazzale (Shanghai) Food Trading Co, L.T.D., Čína	249	-	-	-
Brazzale (Qingdao) Food Trading Co, L.T.D., Čína	-	1 918	-	-
Alpe Adria s.r.o., ČR	-	-	38 879	28 872
FINEST S.p.A., Itálie	-	-	9 944	20 996
Nuselská sýrárna, s.r.o., ČR	947	923	-	-
Via Vysočina, s.r.o., ČR	-	-	-	-
<b>celkem</b>	<b>1 114 474</b>	<b>1 238 189</b>	<b>222 955</b>	<b>228 409</b>

	Nákupy k 31.12.		Tržby k 31.12.	
	2021	2020	2021	2020
Florentis S.r.l., Itálie	-	60	-	-
Brazzale S.p.A., Itálie	113 453	104 515	2 235 511	1 956 490
Beijing Jikang Food Co, L.T.D., Čína	-	-	-	-
Brazzale (Shanghai) Food Trading Co, L.T.D., Čína	-	-	510	-

Brazzale (Qingdao) Food Trading Co, L.T.D., Čína	-	-	-	-
Alpe Adria s.r.o., ČR	1 984	1 529	-	-
FINEST S.p.A., Itálie	535	878	-	-
Nuselská sýrárna, s.r.o., ČR	-	-	24	24
Via Vysočina, s.r.o., ČR	-	60	-	-
<b>celkem</b>	<b>115 972</b>	<b>107 042</b>	<b>2 236 045</b>	<b>1 956 514</b>

### **19. Výdaje na výzkum a vývoj**

Společnost v roce 2021 a 2020 nevynaložila žádné výdaje na výzkum a vývoj.

### **20. Významné položky z výkazu zisku a ztráty**

Ostatní finanční výnosy představují především kursové zisky, ostatní finanční náklady tvoří převážně bankovní poplatky a kursové ztráty.

### **21. Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti**

Účetní závěrka k 31.12.2021 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

### **22. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni**

Válka na Ukrajině, která vypukla koncem února 2022, a příslušné sankce vůči Rusku neměly na řízení okamžité ani přímé dopady, vzhledem k tomu, že společnost neměla a nemá žádný obchodní nebo finanční vztah s Ruskou federací ani s Ukrajinou.

Vedení společnosti zvažilo potenciální dopady této skutečnosti na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku.

Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31.12.2021 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

### **23. Přehled o peněžních tocích**

Přehled o peněžních tocích je uveden v samostatné příloze.

### **24. Přehled o změnách vlastního kapitálu**

Přehled o změnách vlastního kapitálu je uveden v samostatné příloze.

# PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Brazzale Moravia a.s.

IČ 633 19 551

Sídlo Tři Dvory 98

784 01 Litovel

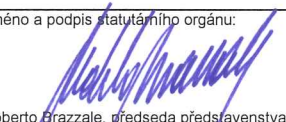
za období končící k

31.12.2021

(v celých tisících Kč)

		Běžné účetní období	Minulé účetní období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	137 186	49 205
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	34 449	87 944
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	62 927	74 349
A. 1. 1.	Ódpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	46 474	44 331
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-11 804	-40
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	246	-844
A. 1. 4.	Výnosy z podílů na zisku (-)		
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	28 011	30 902
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	97 376	162 293
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	61 039	-325 260
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	76 408	15 361
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-4 426	-322 010
A. 2. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	-10 943	-18 611
A. 2. 4.	nespadajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	158 415	-162 967
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-27 446	-20 111
A. 4.	Přijaté úroky (+)	25	26
A. 5.	Zaplacená daň z příjmu za běžnou činnost a za doměrky daně za minulé období (-)	-6 434	-20 143
A. 7.	Přijaté podíly na zisku (+)		
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	124 560	-203 195
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-145 740	-78 141
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	41	1 709
B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-145 699	-76 432
	<i>Peněžní toky z finanční činnosti</i>		
C. 1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	43 019	448 127
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	0	-80 519
C. 2. 1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+)		
C. 2. 2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)		
C. 2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)		
C. 2. 4.	Úhrada ztráty společníky (+)		
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů (-)		
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)		-80 519
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	43 019	367 608
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	21 879	87 981
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	159 065	137 186

Sestaveno dne: 18.3.2022

Jméno a podpis statutárního orgánu:  
  
 Roberto Brazzale, předseda představenstva

# PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Brazzale Moravia a.s.

IČ 633 19 551

Tři Dvory 98

784 01 Litovel

ke dni  
**31.12.2021**  
 (v celých tisících Kč)

	Stav k 31.12.2019	Zvýšení (+)	Snížení (-)	Stav k 31.12.2020	Zvýšení (+)	Snížení (-)	Stav k 31.12.2021
<i>Počet akcií (ks)</i>	90 515			90 515			90 515
Základní kapitál	452 575			452 575			452 575
Vlastní podíly							
Změny základního kapitálu							
Ažio							
Ostatní kapitálové fondy	84 426			84 426			84 426
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků							
Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací							
Rozdíly z přeměn obchodních korporací							
Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací							
Ostatní rezervní fondy							
Statutární a ostatní fondy							
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	169 300			169 300	69 265		238 565
Podíly na zisku (dividendy)		80 519	-80 519	0			
Jiný výsledek hospodaření minulých let							
Výsledek hospodaření běžného účetního období	80 519		-11 254	69 265	29 814	-69 265	29 814
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku							
<b>Vlastní kapitál celkem</b>	<b>786 820</b>	<b>80 519</b>	<b>-91 773</b>	<b>775 566</b>	<b>99 079</b>	<b>-69 265</b>	<b>805 380</b>

Sestaveno  
 dne:

18.3.2022

Jméno a podpis statutárního orgánu:

Roberto Brazzale, předseda představenstva

# ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti Brazzale Moravia a.s.

## **Výrok auditora**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Brazzale Moravia a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

**Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Brazzale Moravia a.s. k 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího 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 Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

## **Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě**

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a že ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

## **Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku**

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

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití

předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

### **Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky**

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti 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 (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu 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 Mostě dne 18. března 2022

**Auditep spol. s r.o.**  
Litoměřická 280/48, 418 01 Bílina  
oprávnění KA ČR č. 016

  
Odpovědný auditor  
**Ing. Jiří Hora**  
oprávnění KA ČR č. 1419