



člen koncernu 

**Výroční zpráva
společnosti PREOL, a.s.
za rok 2019**

Zprávu vyhotovila společnost PREOL, a.s., IČO 26311208, se sídlem Terezińska 1214,
410 02 Lovosice, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl
B, vložka 1729

Společnost PREOL, a.s., je členem koncernu AGROFERT řízeného společností AGROFERT, a.s.,
IČO 26185610, se sídlem Pyšelská 2327/2, Chodov, 149 00 Praha 4.

I. Výroční zpráva společnosti PREOL, a. s. podle § 21 odst. 1, 2 a 4 Zákona účetnictví ve znění účinném do 31. 12. 2019

1. Přehled činnosti společnosti

PREOL, a.s. byla založena 23. 1. 2003 a je největším českým zpracovatelem řepkového semene a výrobcem produktů z této tradiční tuzemské suroviny. Kapacita zpracování řepkového semene činí 460 tis. tun ročně.

Základními činnostmi společnosti jsou:

- Provoz výrobního závodu na zpracování řepkových semen v Lovosicích
- Obchod s vlastními produkty, palivy a biopalivy
- Spolupráce na propagaci a vývoji biopaliv v ČR a EU
- Spolupráce na dalších projektech v rámci koncernu Agrofert v oblasti vývoje surovin pro výrobu krmných směsí hospodářských zvířat

Hlavními výrobky společnosti jsou:

- Methylester řepkového oleje (MEŘO)
- Neutralizovaný řepkový olej
- Extrahovaný řepkový šrot
- Extrudovaný řepkový šrot
- Destilovaný glycerin

2. Rozbor a vyhodnocení vývoje a výkonnosti Společnosti

V roce 2019 Společnost naplnila všechny plánované parametry hospodaření a dosáhla zisku před zdaněním ve výši 250 mil Kč.

Společnost zvýšila objem zpracování řepkového semene o 10 % proti roku 2018. Společnost nadále drží svou tržní pozici na trhu biopaliv, řepkových šrotů i pohonných hmot.

3. Hospodářské postavení Společnosti

Společnost vykázala v roce 2019 tržby za vlastní výrobky 5 712 mil. Kč, oproti roku 2018 jde o nárůst ve výši 8% způsobený navýšením prodaného objemu i cen produktů. Podíl exportu na tržbách představuje 24%. Vysoký podíl exportu znamená zvýšený vliv dopadu vývoje směnného kurzu na tržby společnosti.

Tržby za zboží dosáhly hodnoty 1 676 mil. Kč a byly tvořeny převážně tržbami za prodej pohonných hmot. Obchodní marže meziročně poklesla vlivem nižšího prodaného množství o 8 mil. Kč na hodnotu 21 mil. Kč.

Hlavní výrobky se na tržbách za vlastní výrobky a služby společnosti podílely takto:

| | 2019 | 2018 |
|--------------|------|------|
| MEŘO | 61% | 59 % |
| ŘEPKOVÝ OLEJ | 11% | 11 % |
| ŘEPKOVÝ ŠROT | 26% | 26 % |
| OSTATNÍ | 2% | 4 % |

Dosažený hospodářský výsledek před zdaněním činil 250 373 tis. Kč po zdanění pak 233 705 tis. Kč. Výsledek po zdanění je vedle splatné daně ovlivněn i odloženou daní.

Krátkodobé závazky poklesly o 32 % na hodnotu 1 010 601 tis. Kč, vlivem poklesu čerpání bankovních úvěrů. Stav bankovních úvěrů k 31. 12. 2019 činil 139 755 tis. Kč.

Finanční situace Společnosti byla po celý rok stabilní, Společnost disponovala dostatečnými prostředky ke krytí provozních a investičních potřeb. Zadluženost měřená poměrem cizích zdrojů k aktivům dosáhla 39 %.

Společnost je příjemcem investiční pobídky ve formě slevy na dani z příjmů. Sleva na dani byla poprvé využita v roce 2010 a bude využita i za rok 2019.

4. Skutečnosti, které nastaly až po rozvahovém dni 31. 12. 2019 a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy podle předchozích bodů

Po datu účetní uzávěrky 31. 12. 2019 nedošlo k žádným významným skutečnostem s dopadem do účetního období 2019.

5. Předpokládaný budoucí vývoj společnosti a hlavní rizika a nejistoty

Společnost se zaměří na optimalizaci výrobního procesu s cílem dosažení maximální efektivity výroby a vytižení kapacity. Plánované investice jsou směřovány právě do oblasti optimalizace výrobního procesu.

V oblasti obchodu bude pozornost zaměřena na obhájení dosažené tržní pozice a další rozvoj obchodu s extrudovanými šroti.

Ve finanční oblasti je hlavním cílem zajistit dostatek zdrojů pro financování všech potřeb společnosti.

V personální oblasti se společnost bude zaměřovat na stabilizaci zaměstnanců a péči o stávající zaměstnance.

Hlavním rizikem pro splnění plánovaných úkolů je vývoj makroekonomické situace, cen komodit a vývoj směnných kurzů.

6. Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost neměla významné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

7. Aktivity v oblasti životního prostředí

Ochrana životního prostředí je pro PREOL, a.s. standardní součástí řízení společnosti. Společnost věnuje ochraně životního prostředí mimořádnou pozornost. Postupné snižování emisí do všech složek životního prostředí, zvyšování bezpečnosti práce a ochrany zdraví pro své zaměstnance a prevence znečištění prostředí patří k prioritním cílům Společnosti. Dokladem tohoto přístupu Společnosti k uvedeným oblastem zavedený certifikovaný systém řízení EMS podle normy ČSN EN ISO 14001. Tento systém je každoročně prověřován, čímž Společnost dokládá, že systém ochrany životního prostředí je v souladu s platnou právní úpravou. Společnost trvale snižuje možné dopady své činnosti a upřednostňuje prevenci znečištění životního prostředí.

8. Zaměstnanecké otázky a pracovněprávní vztahy

Společnost zaměstnávala k 31. 12. 2019 126 pracovníků. V porovnání s rokem 2018 se počet zaměstnanců snížil o čtyři z důvodu krátkodobě neobsazených pracovních míst.

Společnost uzavřela v roce 2019 Kolektivní smlouvu, která upravuje vztahy mezi Společností a zaměstnanci v oblasti pracovněprávní, mzdové, sociální a v oblasti bezpečnosti práce. Kolektivní smlouva má platnost do 31. 3. 2020.

Společnost řádně plnila všechny své závazky k zaměstnancům vyplývající z pracovně právních předpisů, interních norem a etického kodexu společnosti.

9. Informace o existenci organizačních složek v zahraničí

Společnost nemá zřízenou žádnou organizační jednotku se sídlem v zahraničí.

10. Informace podávané v souvislosti s používáním investičních nástrojů, popřípadě dalších obdobných aktiv a pasiv

Společnost nevyužívá žádné investiční nástroje ani další obdobná aktiva a pasiva.

11. Informace požadované podle jiných než účetních právních předpisů

Další údaje nejsou pro společnost požadovány ani podle jiných než účetních právních předpisů.

II. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku podle § 436 odst. 2 Zákona o obchodních korporacích

Podstatné ukazatele vývoje podnikatelské činnosti společnosti v roce 2019 jsou zřejmé z ostatních částí výroční zprávy za tento rok. Další potřebné informace jsou jedinému akcionáři poskytovány operativně, pokud si je vyžádá, a jediný akcionář nepožaduje, aby byly podány v rámci této zprávy představenstva. Stav majetku společnosti lze celkově označit za uspokojivý; v majetku společnosti nejsou vlastní akcie.

V Lovosicích dne 24. února 2020



.....
Ing. Milan Kundř
Místopředseda představenstva



.....
Ing. Jitka Nezbedová
Místopředsedkyně představenstva

Řádná účetní závěrka společnosti PREOL, a.s.

ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha
Výkaz zisku a ztráty
Přehled i peněžních tocích
Přehled o změnách vlastního kapitálu
Příloha účetní závěrky

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

| | | Běžné účetní období | | | Minulé úč. období 2018 |
|------------|--|------------------------|-------------------|------------------|---------------------------|
| | | Brutto | Korekce | Netto | Netto |
| | AKTIVA CELKEM | 3 882 405 | -1 154,359 | 2 728 046 | 3 137 665 |
| A. | POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL | | | | |
| B. | STÁLÁ AKTIVA | 2 174 126 | -1 152 220 | 1 021 906 | 1 089 160 |
| B. I. | Dlouhodobý nehmotný majetek | 18 037 | -16 789 | 1 248 | 856 |
| B. I. 1. | Nehmotné výsledky vývoje | | | | |
| 2. | Ocenitelná práva | 16 402 | -15 730 | 672 | 415 |
| 1. | Software | 15 823 | -15 151 | 672 | 415 |
| 2. | Ostatní ocenitelná práva | 579 | -579 | | |
| 3. | Goodwill | | | | |
| 4. | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 1 139 | -1 059 | 80 | 105 |
| 5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 496 | | 496 | 336 |
| 1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | | | | |
| 2. | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 496 | | 496 | 336 |
| B. II. | Dlouhodobý hmotný majetek | 2 098 639 | -1 135 431 | 963 208 | 1 030 854 |
| B. II. 1. | Pozemky a stavby | 832 028 | -234 807 | 597 221 | 620 246 |
| 1. | Pozemky | 19 719 | | 19 719 | 19 719 |
| 2. | Stavby | 812 309 | -234 807 | 577 502 | 600 527 |
| 2. | Hmotné movité věci a jejich soubory | 1 257 941 | -900 624 | 357 317 | 397 052 |
| 3. | Oceňovací rozdíly k nabytému majetku | | | | |
| 4. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | | | | |
| 1. | Pěstitelské celky trvalých porostů | | | | |
| 2. | Dospělá zvířata a jejich skupiny | | | | |
| 3. | Jiný dlouhodobý hmotný majetek | | | | |
| 5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 8 670 | | 8 670 | 13 556 |
| 1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | | | | 6 233 |
| 2. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 8 670 | | 8 670 | 7 323 |
| B. III. | Dlouhodobý finanční majetek | 57 450 | 0 | 57 450 | 57 450 |
| B. III. 1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | 57 450 | | 57 450 | 57 450 |
| 2. | Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba | | | | |
| 3. | Podíly - podstatný vliv | | | | |
| 4. | Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv | | | | |
| 5. | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly | | | | |
| 6. | Zápůjčky a úvěry - ostatní | | | | |
| 7. | Ostatní dlouhodobý finanční majetek | | | | |
| 1. | Jiný dlouhodobý finanční majetek | | | | |
| 2. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek | | | | |
| C. | OBĚŽNÁ AKTIVA | 1 704 191 | -2 139 | 1 702 052 | 2 044 579 |
| C. I. | Zásoby | 255 959 | -1 645 | 254 314 | 272 060 |
| C. I. 1. | Materiál | 153 007 | -1 645 | 151 362 | 143 744 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary | 38 716 | | 38 716 | 36 654 |
| 3. | Výrobky a zboží | 64 236 | | 64 236 | 92 562 |
| 1. | Výrobky | 63 418 | | 63 418 | 91 757 |
| 2. | Zboží | 818 | | 818 | 805 |
| 4. | Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny | | | | |
| 5. | Poskytnuté zálohy na zásoby | | | | |
| C. II. | Pohledávky | 967 837 | -494 | 967 343 | 1 388 136 |
| C. II. 1. | Dlouhodobé pohledávky | 749 | 0 | 749 | 115 829 |
| 1. | Pohledávky z obchodních vztahů | | | | |
| 2. | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | | | | 115 829 |
| 3. | Pohledávky - podstatný vliv | | | | |
| 4. | Odložená daňová pohledávka | | | | |
| 5. | Pohledávky ostatní | 749 | | 749 | |
| 5.1. | Pohledávky za společníky | | | | |
| 5.2. | Dlouhodobé poskytnuté zálohy | | | | |
| 5.3. | Dohadné účty aktivní | | | | |
| 5.4. | Jiné pohledávky | 749 | | 749 | |

ROZVAHA

| | | Běžné účetní období | | | Minulé úč. období 2018 | |
|----|-------|---|---------|-------|---------------------------|-----------|
| | | Brutto | Korekce | Netto | Netto | |
| C | II. 2 | Krátkodobé pohledávky | 967 088 | -494 | 966 594 | 1 272 307 |
| | 1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 572 190 | -494 | 571 696 | 978 249 |
| | 2. | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 345 170 | | 345 170 | 228 268 |
| | 3. | Pohledávky - podstatný vliv | | | | |
| | 4. | Pohledávky - ostatní | 49 728 | | 49 728 | 65 790 |
| | 4.1. | Pohledávky za společnosti | | | | |
| | 4.2. | Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | | | | |
| | 4.3. | Stát - daňové pohledávky | 40 681 | | 40 681 | 41 680 |
| | 4.4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 569 | | 569 | 16 561 |
| | 4.5. | Dohadné účty aktivní | | | | |
| | 4.6. | Jiné pohledávky | 8 478 | | 8 478 | 7 549 |
| C. | III. | Krátkodobý finanční majetek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | | | | |
| | 2. | Ostatní krátkodobý finanční majetek | | | | |
| C. | IV. | Peněžní prostředky | 480 395 | 0 | 480 395 | 383 483 |
| | 1. | Peněžní prostředky v pokladně | 16 | | 16 | 6 |
| | 2. | Peněžní prostředky na účtech | 480 379 | | 480 379 | 383 477 |
| D. | | Casové rozlišení aktiv | 4 088 | 0 | 4 088 | 3 926 |
| D. | 1. | Náklady příštích období | 4 087 | | 4 087 | 3 925 |
| | 2. | Komplexní náklady příštích období | | | | |
| | 3. | Příjmy příštích období | 1 | | 1 | 1 |

ROZVAHA

| | | Stav v běžném účetním období | Stav v minulém účetním období 2018 |
|----------------------|--|---------------------------------|---------------------------------------|
| PASIVA CELKEM | | 2 728 046 | 3 137 665 |
| A. | VLASTNÍ KAPITÁL | 1 628 582 | 1 560 979 |
| A. I. | Základní kapitál | 287 778 | 287 778 |
| A. I. 1. | Základní kapitál | 287 778 | 287 778 |
| 2. | Vlastní podíly (-) | | |
| 3. | Změny základního kapitálu | | |
| A. II. | Ážio a kapitálové fondy | 7 380 | -6 518 |
| A. II. 1. | Ážio | | |
| 2. | Kapitálové fondy | 7 380 | -6 518 |
| 1. | Ostatní kapitálové fondy | | |
| 2. | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-) | 7 380 | -6 518 |
| 3. | Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) | | |
| 4. | Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-) | | |
| 5. | Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) | | |
| A. III. | Fondy ze zisku | 0 | 0 |
| A. III. 1. | Ostatní rezervní fondy | | |
| 2. | Statutární a ostatní fondy | | |
| A. IV. | Výsledek hospodaření minulých let (+/-) | 1 099 719 | 1 116 039 |
| IV. 1. | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-) | 1 099 719 | 1 116 039 |
| 2. | Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-) | | |
| A. V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | 233 705 | 163 680 |
| A. VI. | Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-) | 0 | 0 |
| B. + C. | CIZÍ ZDROJE | 1 073 988 | 1 635 444 |
| B. | Rezervy | 5 211 | 3 581 |
| B. 1. | Rezerva na důchody a podobné závazky | | |
| 2. | Rezerva na daň z příjmů | 1 453 | 485 |
| 3. | Rezervy podle zvláštních právních předpisů | | |
| 4. | Ostatní rezervy | 3 758 | 3 096 |
| C | Závazky | 1 068 758 | 1 531 863 |
| C. I. | Dlouhodobé závazky | 58 157 | 54 617 |
| 1. | Vydané dluhopisy | | |
| 1. | Vyměnitelné dluhopisy | | |
| 2. | Ostatní dluhopisy | | |
| 2. | Závazky k úvěrovým institucím | | |
| 3. | Dlouhodobé přijaté zálohy | | |
| 4. | Závazky z obchodních vztahů | 1 425 | 8 105 |
| 5. | Dlouhodobé směnky k úhradě | | |
| 6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | | |
| 7. | Závazky - podstatný vliv | | |
| 8. | Odloženy daňový závazek | 56 732 | 38 611 |
| 9. | Závazky - ostatní | | 7 901 |
| 1. | Závazky ke společníkům | | |
| 2. | Dohadné účty pasivní | | |
| 3. | Jiné závazky | | 7 901 |
| C. II. | Krátkodobé závazky | 1 010 601 | 1 477 246 |
| 1. | Vydané dluhopisy | | |
| 1. | Vyměnitelné dluhopisy | | |
| 2. | Ostatní dluhopisy | | |
| 2. | Závazky k úvěrovým institucím | 139 755 | 599 392 |
| 3. | Krátkodobé přijaté zálohy | 1 738 | 1 893 |
| 4. | Závazky z obchodních vztahů | 638 361 | 719 877 |
| 5. | Krátkodobé směnky k úhradě | | |
| 6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 118 044 | 73 736 |
| 7. | Závazky - podstatný vliv | | |
| 8. | Závazky - ostatní | 112 703 | 82 348 |
| 1. | Závazky ke společníkům | | |
| 2. | Krátkodobé finanční vypořádání | | |
| 3. | Závazky k zaměstnancům | 5 447 | 3 661 |
| 4. | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 3 133 | 2 164 |
| 5. | Stát - daňové závazky a dotace | 40 937 | 46 566 |
| 6. | Dohadné účty pasivní | 27 731 | 21 585 |
| 7. | Jiné závazky | 35 455 | 8 372 |
| D | Casové rozlišení pasív | 25 495 | 41 242 |
| D. 1. | Výdaje příštích období | 1 065 | 1 096 |
| 2. | Výnosy příštích období | 24 430 | 40 146 |

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

| | | Stav v běžném účetním období | Stav v minulém účetním období 2018 |
|-------------|---|---------------------------------|---------------------------------------|
| I. | Tržby z prodeje výrobků a služeb | 5 712 248 | 5 270 009 |
| II. | Tržby za prodej zboží | 1 675 947 | 1 982 630 |
| A. | Výkonová spotřeba | 6 882 232 | 6 855 414 |
| A.1. | Náklady vynaložené na prodané zboží | 1 654 913 | 1 953 307 |
| A.2. | Spotřeba materiálu a energie | 5 004 764 | 4 706 917 |
| A.3. | Služby | 222 555 | 195 190 |
| B. | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-) | 27 354 | -22 300 |
| C. | Aktivace (-) | -505 | -501 |
| D. | Osobní náklady | 93 953 | 86 390 |
| D.1. | Mzdové náklady | 68 667 | 63 318 |
| D.2. | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | 25 286 | 23 072 |
| D.2.1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 22 367 | 20 667 |
| D.2.2. | Ostatní náklady | 2 919 | 2 405 |
| E. | Úpravy hodnot v provozní oblasti | 97 144 | 118 922 |
| E.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 98 155 | 117 627 |
| E.1.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé | 98 155 | 117 627 |
| E.1.2. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné | | |
| E.2. | Úpravy hodnot zásob | -1 085 | 1 555 |
| E.3. | Úpravy hodnot pohledávek | 74 | -260 |
| III. | Ostatní provozní výnosy | 14 217 | 9 327 |
| III.1. | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku | 48 | 63 |
| III.2. | Tržby z prodaného materiálu | 340 | 180 |
| III.3. | Jiné provozní výnosy | 13 829 | 9 084 |
| F. | Ostatní provozní náklady | 30 697 | 33 020 |
| F.1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 3 | 54 |
| F.2. | Prodaný materiál | 91 | 92 |
| F.3. | Daně a poplatky | 922 | 1 791 |
| F.4. | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období | 661 | 645 |
| F.5. | Jiné provozní náklady | 29 020 | 30 438 |
| * | Provozní výsledek hospodaření (+/-) | 271 537 | 190 570 |
| IV. | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly | 0 | 0 |
| IV.1. | Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba | | |
| IV.2. | Ostatní výnosy z podílů | | |
| G. | Náklady vynaložené na prodané podíly | 0 | 0 |
| V. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku | 0 | 0 |
| V.1. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba | | |
| V.2. | Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku | | |
| H. | Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem | 0 | 0 |
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy | 8 195 | 2 192 |
| VI.1. | Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba | 4 165 | 2 192 |
| VI.2. | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | 4 030 | |
| I. | Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti | 0 | 0 |
| J. | Nákladové úroky a podobné náklady | 1 090 | 2 150 |
| J.1. | Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba | | 46 |
| J.2. | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady | 1 090 | 2 104 |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | 62 063 | 87 887 |
| K. | Ostatní finanční náklady | 90 332 | 74 160 |
| * | Finanční výsledek hospodaření (+/-) | -21 184 | -8 251 |
| ** | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) | 250 373 | 184 319 |

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

| | | Stav v běžném účetním období | Stav v minulém účetním období 2018 |
|------|--|---------------------------------|---------------------------------------|
| L. | Daň z příjmu | 16 668 | 20 639 |
| L.1. | Daň z příjmu splatná | 1 807 | 541 |
| L.2. | Daň z příjmu odložená (+/-) | 14 861 | 20 098 |
| ** | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) | 233 705 | 163 680 |
| M. | Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-) | 0 | 0 |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | 233 705 | 163 680 |
| * | Čistý obrát za účetní období | 7 472 670 | 7 332 025 |

PREOL, a s. k 31. prosinci 2019
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2019 a 2018

| | | Stav v běžném období | Stav v minulém období 2018 |
|---|--|----------------------|----------------------------|
| Peněžní toky z provozní činnosti | | | |
| Z. | Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-) | 260 373 | 184 318 |
| A. 1. | Úpravy o nepeněžní operace | 91 477 | 126 328 |
| A. 1. 1. | Odpisy stálých aktiv a pohledávek | 98 253 | 117 627 |
| A. 1. 2. | Změna stavu opravných položek | -1 011 | 1 294 |
| A. 1. 3. | Změna stavu rezerv | 1 630 | 1 614 |
| A. 1. 4. | Kurzové rozdíly | -245 | 5 842 |
| A. 1. 5. | (Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv | -45 | -9 |
| A. 1. 6. | Úrokové náklady a výnosy | -7 105 | -42 |
| A. 1. 7. | Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy) | | |
| A * | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami | 341 850 | 310 646 |
| A. 2. | Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu | 384 009 | -95 782 |
| A. 2. 1. | Změna stavu zásob | 19 731 | 166 015 |
| A. 2. 2. | Změna stavu obchodních pohledávek | 405 361 | -300 702 |
| A. 2. 3. | Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv | 20 661 | -42 020 |
| A. 2. 4. | Změna stavu obchodních závazků | -83 644 | 8 957 |
| A. 2. 5. | Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv | 21 900 | 71 968 |
| A ** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami | 725 859 | 214 863 |
| A. 3. 1. | Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrmovaných do ocenění dlouhodobého majetku | -1 117 | -2 134 |
| A. 4. 1. | Zaplacená daň z příjmů | -839 | -299 |
| A *** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti | 723 903 | 212 430 |
| Peněžní toky z investiční činnosti | | | |
| B. 1. 1. | Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv | -34 986 | -118 776 |
| B. 2. 1. | Příjmy z prodeje stálých aktiv | 48 | 63 |
| B. 3. 1. | Poskytnuté půjčky a úvěry | -1 073 | 297 099 |
| B. 4. 1. | Přijaté úroky | 8 195 | 2 192 |
| B. 5. 1. | Přijaté podíly na zisku | | |
| B *** | Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti | -27 816 | 190 579 |
| Peněžní toky z finanční činnosti | | | |
| C. 1. | Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých úvěrů | -419 175 | -95 772 |
| C. 2. 1. | Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky | | |
| C. 2. 2. | Vyplacené podíly na zisku | -180 000 | |
| C. 2. 3. | Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky | | |
| C *** | Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti | -599 175 | -95 772 |
| F. | Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků | 96 912 | 207 236 |
| P. | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období | 383 483 | 86 247 |
| R. | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období | 480 395 | 383 483 |

PREOL, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019

| PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU | | | | | | PREOL, a.s. IČO 26311208 |
|--|------------------|------------------|----------------------------------|--|--|---|
| K datu 31.12.2019 (v tisících Kč) | | | | | | Tereziánská 1214 410 02 Lovosice |
| | Základní kapitál | Kapitálové fondy | Fondy ze zisku, rezervní fond | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let | Výsledek hospodaření běžného účetního období | VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM |
| Stav k 31.12.2017 | 287 778 | 26 107 | | 1 204 689 | -88 650 | 1 429 924 |
| Rozdělení výsledku hospodaření | | | | | 88 650 | 88 650 |
| Změna základního kapitálu | | | | | | |
| Výplacené podíly na zisku | | | | -88 650 | | -88 650 |
| Rozhodnutí o zálohách na výplatu podílu na zisku | | | | | | |
| Výdaje z kapitálových fondů | | -32 625 | | | | -32 625 |
| Výsledek hospodaření za běžné období | | | | | 163 680 | 163 680 |
| Stav k 31.12.2018 | 287 778 | 6 518 | | 1 116 039 | 163 680 | 1 560 979 |
| Rozdělení výsledku hospodaření | | | | | | |
| Změna základního kapitálu | | | | | | |
| Výplacené podíly na zisku | | | | -16 320 | -163 680 | -180 000 |
| Rozhodnutí o zálohách na výplatu podílu na zisku | | | | | | |
| Výdaje z kapitálových fondů | | 13 898 | | | | 13 898 |
| Výsledek hospodaření za běžné období | | | | | 233 705 | 233 705 |
| Stav k 31.12.2019 | 287 778 | 7 380 | | 1 099 719 | 233 705 | 1 628 582 |

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha, výkaz zisku a ztráty, výkaz o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu

PREOL, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019

Příloha účetní závěrky sestavená společností **PREOL, a.s.**, (dále jen „společnost“) k rozvahovému dni 31. prosinci 2019.

PREOL, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O ÚČETNÍ JEDNOTCE

PREOL, a.s. je akciová společnost, která byla dne 23. 1. 2003 zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 1729, identifikační číslo 263 11 208 a její sídlo je Terezínská 1214, Lovosice 410 02.

Hlavním předmětem podnikání je Výroba a zpracování paliv a maziv a distribuce pohonných hmot. Volenými orgány společnosti jsou představenstvo a dozorčí rada.

V roce 2019 došlo k následujícím změnám v zápisu do obchodního rejstříku:

znovuzvolení předsedy představenstva AGROFERT, a.s. při výkonu funkce zastupuje Ing. Petr Cingr. 20.12. 2019 skončilo členství v dozorčí radě paní Darině Mazurové a byla ve funkci nahrazena Mgr. Milenou Segečovou.-den vzniku členství 1. 1. 2020.

Společnost je přímo ovládána společností AGROFERT, a.s., IČO 26185610, která má ve společnosti podíl ve výši 100 % základního kapitálu. To znamená, že společnost AGROFERT, a.s. je jediným akcionářem společnosti a řídí ji jako člena koncernu AGROFERT.

Společnost je jako konsolidovaná účetní jednotka součástí konsolidované účetní závěrky společnosti AGROFERT, a.s., IČO 26185610, se sídlem na adrese Pyšelská 2327/2 Chodov, 149 00 Praha 4. Konsolidovanou účetní závěrku společnosti AGROFERT, a.s. je možné získat v rámci konsolidované výroční zprávy ve sbírce listin obchodního rejstříku, kde ji společnost AGROFERT, a.s. zveřejňuje.

Účetní jednotky, které jsou společností ovládány nebo v nich má podstatný vliv, podíl společnosti na jejich základním kapitálu, jejich vlastní kapitál a jejich výsledek hospodaření za účetní období roku 2019 – viz bod 4c):

PREOL FOOD, a.s. se sídlem Terezínská 1214, Lovosice 419 91

Společnost nemá povinnost sestavit konsolidovanou účetní závěrku a nevytváří konsolidační celek z toho důvodu, že společnost a všechny jí ovládané společnosti a společnosti, ve kterých má podstatný vliv, jsou současně konsolidovanými účetními jednotkami zahrnutými do konsolidované účetní závěrky konsolidačního celku jiné konsolidující účetní jednotky, a to společnosti AGROFERT, a.s., IČO 26185610, se sídlem na adrese Pyšelská 2327/2, Chodov, 149 00 Praha 4, jejíž auditorem ověřenou konsolidovanou výroční zprávu, zahrnující i konsolidovanou účetní závěrku společnost zveřejní.

PREOL, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka byla sestavena jako nekonsolidovaná podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu a Českých účetních standardů ve znění platném pro rok 2019 a 2018.

Účetní závěrka byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání.

3. POUŽITÉ ÚČETNÍ METODY

Účetní metody, způsoby oceňování a odpisování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky k 31. prosinci 2019 a 31. prosinci 2018 a v účetních obdobích roků 2019 a 2018 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 nad 60 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

| | Počet let (od-do) |
|------------------|-------------------|
| Software | 3 - 5 |
| Ocenitelná práva | 6 - 25 |

Výdaje na registraci chemických látek (REACH) představují výdaje na registraci potřebnou k výrobě nebo provozování obchodu s danou chemickou látkou a jsou tudíž aktivovány jako dlouhodobý nehmotný majetek a jsou odepisovány po dobu očekávaného využití registrace – ve většině případů předpokládané doby používání registrované chemické látky. V případě, že společnost není schopna spolehlivě odhadnout dobu použití registrované chemické látky, jsou registrace odepisovány po dobu 6 let.

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

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 vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady (případně část správních nákladů). Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění. Výnosy z prodeje výrobků vyrobených při zkouškách tohoto majetku před jeho uvedením do provozu se účtují do provozních výnosů.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč se odepisuje po dobu ekonomické životnosti.

PREOL, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o přijaté investiční dotace.

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

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

| | Počet let (od-do) |
|------------------------------|-------------------|
| Stavby | 20 - 50 |
| Stroje, přístroje a zařízení | 5 - 20 |
| Dopravní prostředky | 4 - 10 |
| Inventář | 3 - 4 |

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky.

c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

V rámci skupiny účastníků cashpoolingové struktury sestávající z PREOL, a.s., jako mateřské společnosti, a PREOL FOOD, a.s., jako dceřiné společnosti, byl zaveden systém využívání volných peněžních prostředků jednotlivých společností skupiny v rámci tzv. „Cash pool“. Prostředky vložené do tohoto systému nebo využívané z tohoto systému k datu účetní závěrky jsou v rozvaze vykázány v položkách „Krátkodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba“, případně „Krátkodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba“ a změna stavu těchto prostředků je vykázána v přehledu o peněžních tocích v položce „Poskytnuté půjčky a úvěry“.

Podíly a cenné papíry se, v okamžiku vzniku účetního případu, oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům a burzám. Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména majetkové účasti. Majetkové účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem se k rozvahovému dni oceňují pořizovací cenou.

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) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Výrobky a nedokončená výroba se během roku oceňují plánovanými vlastními náklady. Na konci roku se zásoba výrobků na skladě přecení podle vynaložených skutečných vlastních nákladů. Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režii.

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

6

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha, výkaz zisku a ztráty, výkaz o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu

PREOL, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019

f) Deriváty

Deriváty se prvotně oceňují pořizovacími cenami. V příložené rozvaze jsou deriváty vykázány jako součást jiných krátkodobých/dlouhodobých pohledávek, resp. závazků.

Deriváty se člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Zajišťovací deriváty jsou sjednány za účelem zajištění reálné hodnoty nebo za účelem zajištění peněžních toků. Aby mohl být derivát klasifikován jako zajišťovací, musí změny v reálné hodnotě nebo změny peněžních toků vyplývající ze zajišťovacích derivátů zcela nebo zčásti kompenzovat změny v reálné hodnotě zajištěné položky nebo změny peněžních toků plynoucích ze zajištěné položky a společnost musí zdokumentovat a prokázat existenci zajišťovacího vztahu a vysokou účinnost zajištění. V ostatních případech se jedná o deriváty k obchodování.

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.

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.

h) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

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. V případě, kdy společnost neplní podmínky poskytnutých úvěrů, dochází k úpravě splatnosti úvěru a odpovídající část úvěru, pro který došlo k porušení podmínek a může být požadována ze strany banky jako splatná, je vykazována jako krátkodobá. K této úpravě splatnosti nedochází, pokud společnost do data sestavení účetní závěrky obdrží vyjádření banky schvalující výjimku z plnění podmínek k datu rozvahy.

Společnost vytváří rezervy na krytí svých závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné nebo jisté, že nastanou, avšak není přesně známa jejich výše nebo okamžik jejich vzniku. Rezerva k rozvahovému dni představuje nejlepší odhad nákladů, které pravděpodobně nastanou.

i) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku vyhlášeným Českou národní bankou 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.

PREOL, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019

j) 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.

k) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Tržby jsou zaúčtovány k datu doručení zboží a výrobků a po jeho akceptaci zákazníkem (v závislosti na dodací paritě) a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

l) 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 daň 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. Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována pouze tehdy, když je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v následujících účetních obdobích.

Společnost pro výpočet a vykazování odložené daně zohledňuje případný dopad dosud neuplatněných investičních pobídek v budoucích letech pouze v tom případě, kdy jejich realizaci považuje za vysoce pravděpodobnou v krátkodobém či střednědobém horizontu a zároveň lze přiměřeně odhadnout související částky.

m) Dotace/Investiční pobídky

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí.

Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

Společnosti byla, v návaznosti na souhlas Ministerstva průmyslu a obchodu, poskytnuta investiční pobídka ve formě slevy na dani. Kromě splnění zákonných požadavků je podmínkou poskytnutí daňové úlevy také odpovídající rozsah investic za účelem zavedení zpracování olejnatých semen, vytvoření nových pracovních míst a dodržení souvisejících podmínek. O odložených daňových pohledávkách souvisejících s investičními pobídkami společnost účtuje, pokud již došlo ke splnění podmínek pro jejich čerpání a současně společnost plánuje dostatečné daňové zisky, pro které bude možné pobídku uplatnit. (viz bod 20).

PREOL, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019

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.

o) Spřízněné strany

Spřízněnými stranami společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u společnosti a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tyto členové a osoby mají podstatný a rozhodující vliv
- dceřiné společnosti a společnosti pod podstatným a společným vlivem

PREOL, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

| | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Převody | Konečný zůstatek |
|---|--------------------|------------|----------|------------------|
| Software | 15 317 | - | 506 | 15 823 |
| Ocenitelná práva | 579 | - | - | 579 |
| Jiný dlouhodobý nehmotný majetek | 1 139 | - | - | 1 139 |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 336 | 666 | -506 | 496 |
| Celkem 2019 | 17 371 | 666 | - | 18 037 |
| Celkem 2018 | 16 704 | 667 | - | 17 371 |

OPRÁVKY

| | Počáteční zůstatek | Odpisy | Konečný zůstatek | Účetní hodnota |
|---|--------------------|---------------|------------------|----------------|
| Software | -14 902 | -249 | -15 151 | 672 |
| Ocenitelná práva | -579 | - | -579 | - |
| Jiný dlouhodobý nehmotný majetek | -1 034 | -25 | -1 059 | 80 |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | - | - | - | 496 |
| Celkem 2019 | -16 515 | -274 | -16 789 | 1 248 |
| Celkem 2018 | -14 274 | -2 241 | -16 515 | 856 |

Ocenitelná práva, patenty a licence jsou odpisovány po dobu životnosti, jak je stanoveno v příslušné smlouvě.

PREOL, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

| | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek |
|---|--------------------|---------------|---------------|----------|------------------|
| Pozemky | 19 719 | - | - | - | 19 719 |
| Stavby | 807 943 | - | - | 4 366 | 812 309 |
| Stroje, přístroje a zařízení | 1 129 159 | - | -2 782 | 29 031 | 1 155 408 |
| Dopravní prostředky | 100 849 | - | -43 | 1 727 | 102 533 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hm. majetek | 6 233 | 1 785 | - | -8 018 | - |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 7 323 | 28 453 | - | -27 106 | 8 670 |
| Celkem 2019 | 2 071 226 | 30 238 | -2 825 | - | 2 098 639 |
| Celkem 2018 | 2 037 794 | 37 734 | -4 302 | - | 2 071 226 |

OPRÁVKY

| | Počáteční zůstatek | Odpisy | Prodeje, likvidace | Vyřazení | Konečný zůstatek | Účetní hodnota |
|---|--------------------|-----------------|--------------------|--------------|-------------------|------------------|
| Pozemky | - | - | - | - | - | 19 719 |
| Stavby | -207 416 | -27 391 | - | - | -234 807 | 577 502 |
| Stroje, přístroje a zařízení | -764 413 | -63 971 | -482 | 2 782 | -826 084 | 329 324 |
| Dopravní prostředky | -68 543 | -6 037 | -3 | 43 | -74 540 | 27 993 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hm. majetek | - | - | - | - | - | - |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | - | - | - | - | - | 8 670 |
| Celkem 2019 | -1 040 372 | -97 399 | -485 | 2 825 | -1 135 431 | 963 208 |
| Celkem 2018 | -929 234 | -114 866 | -574 | 4302 | -1 040 372 | 1 030 854 |

K 31. 12. 2019 a 31. 12. 2018 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 2 596 tis. Kč a 2 406 tis. Kč.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybech dlouhodobého finančního majetku:

| | Zůstatek k 31. 12. 2017 | Zůstatek k 31. 12. 2018 | Zůstatek k 31. 12. 2019 |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Podíly v ovládané nebo ovládající osobě | 57 450 | 57 450 | 57 450 |
| Celkem | 57 450 | 57 450 | 57 450 |

PREOL, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019

Ovládané a řízené osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31. 12. 2019:

| Název společnosti | IČO/Sídlo | Vlastnický podíl / Podíl na ZK v % k 31. 12. 2019 | Vlastní kapitál k 31. 12. 2019 (tis. Kč) | Výsledek hospodaření 2019 (tis. Kč) |
|-------------------|--|---|--|---|
| PREOL FOOD, a.s. | 276 98 190 Terezińska 1214, Lovosice | 100 | 85 466 | 4 398 |

Ovládané a řízené osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31. 12. 2018:

| Název společnosti | IČO/Sídlo | Vlastnický podíl / Podíl na ZK v % k 31. 12. 2018 | Vlastní kapitál k 31. 12. 2018 (tis. Kč) | Výsledek hospodaření 2018 (tis. Kč) |
|-------------------|--|---|--|---|
| PREOL FOOD, a.s. | 276 98 190 Terezińska 1214, Lovosice | 100 | 81 068 | 1 054 |

Uvedené informace byly získány z předběžných a auditorem neověřených účetních závěrek společnosti.

5. ZÁSoby

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomaluobrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek. Opravná položka byla stanovena vedením společnosti na základě obrátkovosti zásob.

Společnost vytvořila opravnou položku k zásobám k 31. 12. 2019 a 31. 12. 2018 ve výši 1 645 tis. Kč a 2 731 tis. Kč.

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, u kterých existuje nejistota ohledně jejich vymahatelnosti, byly vytvořeny opravné položky k 31. 12. 2019 a 31. 12. 2018 ve výši 494 tis. Kč a 420 tis. Kč.

K 31. 12. 2019 a 31. 12. 2018 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily 494 tis. Kč a 245 tis. Kč.

Položka stát – daňové pohledávky je tvořena především jistinou na platbu spotřební daně u celního úřadu.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 19).

7. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

K 31. 12. 2019 a 31. 12. 2018 měla společnost na běžných účtech zůstatek ve výši 480 379 tis. Kč a 383 477 tis. Kč.

Společnost má otevřený kontokorentní účet u Komerční banky, a.s., který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 485 000 tis. Kč. K 31. 12. 2019 a 31. 12. 2018 společnost kontokorentní úvěr nečerpala.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především faktury došlé v účetním období, které jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

PREOL, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019

9. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 1 ks kmenové akcie na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 287 778 tis. Kč

Konečná podoba rozdělení zisku společnosti za rok 2018 je taková, že rozhodnutím v působnosti valné hromady ze dne 23. 5. 2019 bylo schváleno rozdělení zisku za rok 2018 formou výplaty dividendy ve výši 163 680 tis. Kč. Valná hromada dále rozhodla o vyplacení části nerozděleného zisku ve výši 16 320 tis. Kč ve formě výplaty dividendy.

Dne 3. 9. 2019 vyplatila společnost podíly na zisku za rok 2018 v celkové výši 180 000 tis. Kč.

Představenstvo společnosti navrhuje rozdělení zisku za rok 2019 (v tis. Kč) formou výplaty dividendy 145 055 tis. Kč a převod na účet nerozděleného zisku minulých let 88 650 tis. Kč k úhradě ztráty z roku 2017. Představenstvo společnosti dále navrhuje vyplacení části nerozděleného zisku ve výši 54 945 tis. Kč ve formě výplaty dividendy.

Přehled o změnách vlastního kapitálu je přílohou řádné účetní závěrky

10. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

| Rezervy | Zůstatek k 31. 12. 2017 | Tvorba rezerv | Zúčtování rezerv | Zůstatek k 31. 12. 2018 | Tvorba rezerv | Zúčtování rezerv | Zůstatek k 31. 12. 2019 |
|----------------------------|----------------------------|------------------|---------------------|----------------------------|------------------|---------------------|----------------------------|
| Rezerva na daň z příjmů | - | 485 | - | 485 | 1 453 | -485 | 1 453 |
| ostatní | 2 452 | 2 721 | -2 077 | 3 096 | 3 427 | -2 765 | 3 758 |

Ostatní rezervy představují rezervu na zaměstnanecké benefity a rezervu na nevyčerpanou dovolenou a jsou tvořeny a na základě vnitřní účetní směrnice.

11. ZÁVAZKY

K 31. 12. 2019 a 31. 12. 2018 neměla společnost žádné krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti více než 180 dní.

Společnost neeviduje k 31. 12. 2019 a k 31. 12. 2018 žádné závazky z pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení, které jsou po lhůtě splatnosti.

K 31. 12. 2019 a 31. 12. 2018 představuje položka Stát – daňové závazky a dotace především závazek z titulu daně z přidané hodnoty.

K 31. 12. 2019 má společnost dlouhodobý závazek z titulu odložené daně ve výši 56 732 tis. Kč a závazek z obchodních vztahů ve výši 1 425 tis. Kč (zádržné). K 31. 12. 2018 měla společnost dlouhodobý závazek z titulu odložené daně ve výši 38 611 tis. Kč a závazek z obchodních vztahů ve výši 8 105 tis. Kč (zádržné).

Jiné závazky jsou tvořeny zápornými reálnými hodnotami otevřených derivátů (viz. bod 14).

Dohadné účty pasivní zahrnují především dohadnou položku na doúčtování energií.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 19).

PREOL, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019

12. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

| (tis. Kč) | Zůstatek k 31. 12. 2019 | Zůstatek k 31. 12. 2018 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Krátkodobé bankovní úvěry | 139 755 | 599 392 |
| Dlouhodobé bankovní úvěry | - | - |
| Celkem | 139 755 | 599 392 |

Úroková sazba je tvořena úrokovou sazbou PRIBOR + marže.

Smlouva o úvěru s Komerční bankou, a.s., obsahuje následující zvláštní podmínky, které musí společnost dodržovat:

Ukazatel celkové zadluženosti – max 65 %.

Společnost k 31. 12. 2019 i 31.12. 2018 tyto podmínky plnila.

13. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výnosy příštích období zahrnují přeúčtování vydaných faktur za vlastní výrobky, které nespĺnily podmínky pro vykázání ve výnosech v souvislosti s dodacími podmínkami a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

14. DERIVÁTY

K 31. 12. 2019 a 31. 12. 2018 společnost přecenovala deriváty na reálnou hodnotu a kladné, resp. záporné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v jiných pohledávkách, resp. v jiných závazcích.

V následující tabulce je uveden přehled nominálních částek a kladných a záporných reálných hodnot otevřených derivátů k 31. 12. (v tis. Kč):

| | 2019 | | | 2018 | | |
|--|-----------------------|--------------------------|---------|-----------------------|--------------------------|---------|
| | Smluvní/ Nominální | Reálná hodnota Kladná | Záporná | Smluvní/ Nominální | Reálná hodnota Kladná | Záporná |
| Deriváty určené k obchodování - měnové forwardy | - | - | - | 21 794 | - | -648 |
| Deriváty zajišťovací - měnové forwardy | 626 750 | 9 112 | - | 1 261 731 | 3 603 | -11 649 |
| - dlouhodobé | 40 320 | 749 | - | 586 430 | - | -7 901 |
| - krátkodobé | 586 430 | 8 363 | - | 675 301 | 3 603 | -3 748 |
| Komoditní forwardy | 394 451 | - | -35 283 | 125 837 | 3 816 | -3 816 |
| Deriváty celkem | 1 021 201 | 9 112 | -35 283 | 1 409 362 | 7 419 | -16 113 |

Deriváty nespĺňující podmínky pro zajištění jsou zahrnuty v derivátech určených k obchodování. K zajišťovacím derivátům je vedeno zajišťovací účetnictví a jsou testovány na efektivitu. Komoditní deriváty slouží k zajištění ceny nakupované suroviny.

15. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost měla k 31. 12. 2019 a 31. 12. 2018 majetek a závazky (peněžní a nepeněžní povahy), které nejsou vykázány v rozvaze. Jedná se především o bankovní záruku ve výši 50 000 tis. Kč z titulu spotřební daně a bankovní záruku ve výši 20 000 tis. Kč z titulu distributora pohonných hmot.

PREOL, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019

16. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Na základě předběžné kalkulace společnost vyčíslila daň následovně (v tis. Kč):

| | 2019 | 2018 |
|--|---------|---------|
| Zisk před zdaněním | 250 373 | 184 319 |
| Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy | 22 883 | 17 862 |
| Tvorba a zúčtování opravných položek (netto) | -913 | 1 331 |
| Tvorba rezerv (netto) | 661 | 644 |
| Položky zvyšující základ daně | 2 624 | 1 872 |
| Zdanitelný příjem | 275 628 | 206 028 |
| Sazba daně z příjmu | 19% | 19% |
| Daň | 52 369 | 39 145 |
| Sleva na dani | -50 573 | -38 469 |
| Úprava daně minulých let | 11 | -135 |
| Splatná daň | 1 807 | 541 |

V roce 2019 společnost předpokládá uplatnění slevy na dani z titulu investiční pobídky ve výši 50 555 tis. Kč. V roce 2018 společnost uplatnila slevu na dani z titulu investiční pobídky ve výši 38 522 tis. Kč. Společnost nemá k 31. 12.2019 evidovány daňové nedoplatky.

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

| Položky odložené daně | 2019 | | 2018 | |
|---|----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
| | Odložená daňová pohledávka | Odložený daňový závazek | Odložená daňová pohledávka | Odložený daňový závazek |
| Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku | - | -56 093 | - | -60 533 |
| Ostatní přechodné rozdíly: | | | | |
| OP k pohledávkám | 66 | - | 33 | - |
| OP k zásobám | 312 | - | 519 | - |
| Rezervy | 714 | - | 588 | - |
| Investiční pobídka | - | - | 19 253 | - |
| Zajišťovací deriváty | - | -1 731 | 1 529 | - |
| Celkem | | -56 732 | | -38 611 |

Společnost splnila podmínky pro čerpání investičních pobídek formou slevy na dani až do roku 2019 v maximální výši 40 % z hodnoty investičních nákladů, které mohou být podpořeny a nepřesahují 50 mil. EUR a 20 % nákladů, které přesahují 50 mil. EUR maximálně však do souhrnné výše podpory 611 680 tis. Kč. Investiční pobídka formou slevy na dani je vázána na hodnotu investovanou do rozšíření výrobních kapacit společnosti dle stanovených podmínek.

K 31. 12. 2019 zaúčtovala společnost odložený daňový závazek ve výši 56 732 tis. Kč. K 31. 12. 2018 zaúčtovala společnost odložený daňový závazek ve výši 38 611 tis. Kč.

PREOL, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019

17. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

| | 2019 | | 2018 | |
|--------------------------|-----------|------------|-----------|------------|
| | Domácí | Zahraniční | Domácí | Zahraniční |
| Prodej vlastních výrobků | 3 973 959 | 1 729 813 | 3 803 262 | 1 457 816 |
| Prodej služeb | 8 476 | - | 8 931 | - |
| Prodej zboží | 1 655 517 | 20 430 | 1 982 500 | 130 |
| Výnosy celkem | 5 637 952 | 1 750 243 | 5 794 693 | 1 457 946 |

Převážná část výnosů společnosti za rok 2019 je soustředěna v odvětví výroby pohonných hmot a potravinářství.

18. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

| | 2019 | 2018 |
|--|--------|--------|
| Mzdové náklady | 68 667 | 63 318 |
| Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 22 367 | 20 667 |
| Sociální náklady | 2 919 | 2 405 |
| Osobní náklady celkem | 93 953 | 86 390 |

Společnost měla v roce 2019 průměrný počet zaměstnanců 126, v roce 2018 byl průměrný počet zaměstnanců 130.

Společnost v souladu s § 39b odst.6 písm.d) prováděcí vyhlášky 500/2002 nevykazuje odměny členů statutárního orgánu a dozorčí rady zvlášť.

19. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2019 a 2018 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídicí pracovníci žádné zápůjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody a nevlastní žádné akcie společnosti.

Společnost běžně prodává výrobky, zboží a služby spřízněným osobám. V roce 2019 a 2018 dosáhl objem prodeje (prodej výrobků, zboží a služeb, prodej dlouhodobého majetku a finanční výnosy) 2 294 847 tis. Kč a 2 274 303 tis. Kč

Společnost nakupuje materiál, zboží, dlouhodobý majetek a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2019 a 2018 činily nákupy 5 010 299 tis. Kč a 4 619 116 tis. Kč. Nejvyšší objem nákupů je se společností AGROFERT, a.s.

PREOL, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Pohledávky | | |
| Poskytnuté zápůjčky | 114 442 | 115 829 |
| CASH Cashpooling | 230 728 | 228 268 |
| Pohledávky z obchodních vztahů | 137 377 | 171 246 |
| Celkem | 482 547 | 515 343 |
| Závazky | | |
| Cashpooling | 118 044 | 73 736 |
| Závazky z obchodních vztahů | 569 941 | 639 586 |
| Celkem | 687 985 | 713 322 |

20. DOTACE

Společnost nepřijala v roce 2019 a 2018 žádné dotace.

K 31. 12. 2019 společnost eviduje následující souhlasy či přísliby dotací a investičních pobídek od relevantních orgánů:

| Poskytovatel | Obecné podmínky a charakter | Celková výše pobídky k čerpání | čerpání k 31. 12. 2019 | Zbývá k čerpání | Nároky účetně vykázané k 31. 12. 2019 |
|--------------|---|--------------------------------|------------------------|----------------------|---------------------------------------|
| MPO | Sleva na dani při proinvestování min. 150 mil Kč na rozšíření výroby do 3 let, limit čerpání 10 let | 580 mil Kč | 517 mil Kč | 0 mil Kč | 51 mil.Kč sleva na splatné dani |
| MPO | Sleva na dani při proinvestování min. 100 mil Kč na rozšíření výroby do 3 let, limit čerpání 10 let | 46 mil Kč | - | Dosud nebylo čerpáno | |

21. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

Jiné provozní výnosy a jiné provozní náklady (v tis. Kč):

| | 2019 | 2018 |
|-----------------------|--------|--------|
| Jiné provozní výnosy | 13 829 | 9 084 |
| Jiné provozní náklady | 29 020 | 30 438 |

Jiné provozní výnosy tvoří především výnosy z postoupených pohledávek. Jiné provozní náklady tvoří především pojištění a náklady na postoupené pohledávky.

PREOL, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019

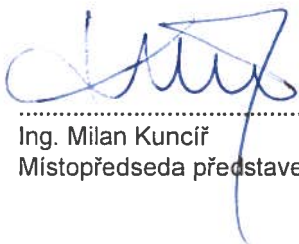
Finanční výnosy a finanční náklady (v tis Kč):

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------|---------|---------|
| Výnosové úroky | 8 195 | 2 192 |
| Nákladové úroky | -1 090 | -2 150 |
| Ostatní finanční výnosy | 62 063 | 67 867 |
| Ostatní finanční náklady | -90 332 | -74 160 |
| Celkem | -21 164 | -6 251 |

Ostatní finanční výnosy a ostatní finanční náklady tvoří především výnosy a náklady z derivátových operací a kurzové zisky a ztráty.

Informace o odměně auditorské společnosti Ernst & Young Audit, s.r.o. jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky AGROFERT, a.s.

Tato řádná účetní závěrka byla sestavena v Lovosicích, dne 24. 2. 2020



.....
Ing. Milan Kuncíř
Místopředseda představenstva



.....
Ing. Jitka Nezbedová
Místopředsedkyně představenstva

Zpráva o vztazích společnosti PREOL, a.s., za rok 2019

Představenstvo společnosti PREOL, a.s., (dále jen „společnost PREOL“ nebo jen „společnost“) IČO 26311208, se sídlem na adrese Tereziánská 1214, 410 02 Lovosice a zapsané v obchodním rejstříku pod sp. zn. B 1729/KSÚL, jako společnosti ovládané, vypracovalo podle § 82 zákona o obchodních korporacích (dále jen „ZOK“) následující zprávu o vztazích mezi společností PREOL a ovládající osobou a mezi společností PREOL a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále též jen „propojené osoby“) za uplynulé účetní období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 (dále jen „rozhodné období“).

1. Struktura vztahů

1.1. Struktura vztahů mezi propojenými osobami je rozvětvená a vícestupňová a odvíjí se od ovládající (fyzické) osoby, již je Ing. Zbyněk Průša, nar. 6. 12. 1953, bytem Sluneční 2355, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm (dále jen „ovládající osoba“). Ovládající osoba ovládá v seskupení ovládaných osob (obchodních korporací) přímo tři obchodní společnosti. Dvě z těchto společností, a to společnost AGROFERT, a.s. (dále jen „společnost AGROFERT“), IČO 26185610, se sídlem na adrese Pyšelská 2327/2, Chodov, 149 00 Praha 4, a společnost SynBiol, a.s. (dále jen „společnost SynBiol“), IČO 26014343, se sídlem na adrese Pyšelská 2327/2, Chodov, 149 00 Praha 4, ovládá ovládající osoba v rámci působnosti jejich valných hromad, jakožto svěřenský správce svěřenského fondu AB private trust I; společnost AGROFERT i společnost SynBiol ovládají další obchodní korporace (dále jen „korporace“) a tvoří tak dvě skupiny korporací. Třetí společnost, a to společnost Valašský golfový klub spol. s r.o. (dále jen „společnost Valašský golfový klub“), IČO 25874187, se sídlem na adrese Horní Paseky 2664, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm, ovládá ovládající osoba v postavení jediného společníka sama o sobě.

1.2. Každá z uvedených dvou skupin ovládaných korporací je podrobena jednotnému řízení té společnosti, prostřednictvím které je ovládána, a tvoří s ní koncern ve smyslu § 79 ZOK. Skupina korporací podrobená jednotnému řízení společnosti AGROFERT s ní tvoří koncern AGROFERT, skupina korporací podrobená jednotnému řízení společnosti SynBiol s ní tvoří koncern SynBiol; existence koncernů byla v rozhodném období uveřejněna ve smyslu § 79 odst. 3 ZOK.

1.3. Společnost PREOL je členem koncernu AGROFERT. Základní struktura koncernu AGROFERT je vertikálně pětistupňová, tvořená mateřskou společností AGROFERT a jejími dceřinými, vnukovskými a v malém rozsahu i pravnukovskými, popřípadě prapravnukovskými korporacemi (až na výjimky obchodními společnostmi). V této struktuře je společnost PREOL společností dceřinou, jejímž je společnost AGROFERT jediným akcionářem. Horizontálně se struktura koncernu AGROFERT neformálně člení do segmentů podle předmětů podnikání a společnost PREOL náleží do segmentu obnovitelné zdroje a paliva.

1.4. Základní struktura vztahů v seskupení je znázorněna ve schématu, které je nedílnou přílohou této zprávy. Struktura konkrétních vztahů v seskupení, jejichž účastníkem byla v rozhodném období společnost PREOL, a postavení jednotlivých účastníků v této struktuře vyplývá vedle výše uvedených skutečností také z rozčlenění propojených osob jako smluvních stran v rámci přehledu vzájemných smluv uvedeného v článku 5 této zprávy.

2. Způsob a prostředky ovládání

2.1. Přímé ovládání společností uvedených shora v odst. 1.1. v rozhodném období uskutečňovala ovládající osoba výkonem svých akcionářských práv (práv společníka). Ovládání ostatních ovládaných korporací je uskutečňováno jedine prostřednictvím společností AGROFERT a SynBiol, to znamená výlučně nepřímo.

2.2. Z pohledu společnosti PREOL vykonává vůči ní přímé ovládání společnost AGROFERT, která je zároveň řídicí osobou koncernu. Prostředkem tohoto ovládání, které se uskutečňuje v rámci koncernu, je nejen rozhodování společnosti AGROFERT v postavení jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady společnosti PREOL, ale i pokyny ve smyslu § 81 ZOK při uplatňování jednotného řízení koncernu. Forma těchto pokynů se přizpůsobuje účelu, jehož má být jednotným řízením dosaženo. Zobecňující pokyny jsou vydávány jako vnitrokoncernové předpisy či metodiky apod. Pokyny konkrétnější povahy byly v rozhodném období udílány mimo jiné prostřednictvím členství společnosti AGROFERT v představenstvu společnosti PREOL.

3. Úloha společnosti PREOL ve struktuře ovládacích vztahů v seskupení a v obchodních vztazích s propojenými osobami

3.1. Ve vztahu k členům koncernu SynBiol a ke společnosti Valašský golfový klub nemá společnost PREOL žádnou funkční úlohu ani jako prvek řízení ani jako dodavatel v rámci obchodní činnosti podle svého předmětu podnikání; její existující vztahy tímto směrem jsou jen na bázi smluv. Přehled smluv je uveden v oddílu 5.4.

3.2. V rámci koncernu AGROFERT je úlohou společnosti PREOL ve struktuře ovládacích vztahů přímé ovládání jedné vnukovské (z pohledu společnosti PREOL dceřiné) společnosti, jejíž předmětem podnikání je převážně potravinářská výroba (s touto společností vytváří společnost PREOL neformálně tzv. subholding PREOL).

3.3. V obchodních vztazích je úlohou společnosti PREOL v koncernu AGROFERT činnost výroba a zpracování paliv a maziv.

4. Přehled jednání vykazujících znaky podle § 82 odst. 2 písm. d) ZOK (dotčená jednání)

4.1. Dotčená jednání vůči propojeným osobám:

Žádná taková jednání nebyla učiněna

4.2. Dotčená jednání vůči třetím osobám mimo seskupení

Žádná taková jednání nebyla učiněna.

5. Přehled vzájemných smluv v rámci seskupení, jejichž smluvní stranou je společnost PREOL

5.1. Smlouvy se společnostmi **AGROFERT**

(společnost v postavení dodavatele)

- Kupní smlouva na dodání řepkového šrotu, uzavřená v roce 2018 (3x), v roce 2019 (6x)
- Přefaktura laboratorních analýz, rok 2019 (11x)
- Přefaktura náhrady škody, rok 2019 (1x)

(společnost v postavení odběratele)

- Smlouva o poskytnutí výpočetního výkonu a souvisejících služeb k informačním systémům, uzavřená v roce 2014
- Smlouva o poskytování služeb, uzavřená v roce 2015 ve znění dodatku č.1
- Kupní smlouvy na nákup řepky, uzavřené v roce 2018 (10x), v roce 2019 (57x)
- Smlouva o výkonu funkce člena představenstva, uzavřená v roce 2014
- Nákup kreditů určených k inzerci, rok 2019
- Přefaktura pojistného, rok 2019
- Smlouva o elektronické fakturaci, uzavřená v roce 2018
- Smlouva o propagaci na konferenci SPZO uzavřená v roce 2019 na základě objednávky (1x),
- Podlicenční smlouva na užívání softwarové aplikace, uzavřená v roce 2017 ve znění dodatku č.1
- Smlouva o užívání počítačového programu SAP, uzavřená v roce 2008 ve znění dodatků č.1-2

5.2. Smlouvy s korporacemi ovládanými společnostmi PREOL

PREOL FOOD, a.s., IČO 27698190

(společnost v postavení dodavatele)

- Rámcová kupní smlouva na dodání surového řepkového oleje, uzavřená v roce 2016
- Smlouva o poskytování služeb údržby, uzavřená v roce 2015
- Smlouva o poskytování servisních služeb, uzavřená v roce 2015
- Smlouva o poskytování služeb v oblasti vedení personální administrativy, uzavřená v roce 2015 ve znění dodatku č.1
- Přefaktura energií, rok 2019 (24x)
- Přefaktura služeb, rok 2019 (5x)
- Smlouva na dodání PHM prostřednictvím ČS, uzavřená v roce 2015
- Kupní smlouvy na dodání kapalného dusíku a hydroxidu sodného uzavřené v průběhu roku 2019 na základě objednávek (15x)
- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání a poskytování služeb, uzavřená v roce 2017
- Rámcová smlouva o poskytování služeb, uzavřená v roce 2018

(společnost v postavení odběratele)

- Kupní smlouvy na dodání bělicí hlinky uzavřené v průběhu roku 2019 na základě objednávek (12x)

(ostatní smlouvy)

- Dohoda a využívání cashpoolingu, uzavřená v roce 2015

5.3. Smlouvy s ostatními členy koncernu AGROFERT (z pohledu společnosti PREOL sesterskými a jimi ovládanými korporacemi)

1. Hradecká zemědělská a.s., IČO 63479401

(společnost v postavení dodavatele)

- Kupní smlouva na dodání řepkového šrotu, uzavřená v roce 2019 (1x)

AFEED, a.s., IČO 28167813

(společnost v postavení dodavatele)

- Kupní smlouva na dodání řepkového šrotu, uzavřená v roce 2018 (1x)
- Kupní smlouvy na dodání řepkového šrotu, uzavřené v roce 2018 (1x) a v roce 2019 (1x)
(týkají se slovenské organizační složky)

AGRO Jevišovice, a.s., IČO 49455958

(společnost v postavení dodavatele)

- Kupní smlouva na dodání řepkového šrotu, uzavřená v roce 2019 (1x)

AGROFERT Polska Sp. Z o.o. (PL), IČO 368923

(společnost v postavení dodavatele)

- Kupní smlouvy na dodání řepkového šrotu, uzavřené v roce 2018 (1x) a v roce 2019 (4x)

AGROPODNIK DOMAŽLICE a. s., IČO 45350272

(společnost v postavení dodavatele)

- Kupní smlouva na dodání MEŘA, uzavřená v roce 2019 (8x)
- Rámcová kupní smlouva na dodání PHM, uzavřená v roce 2015
- Rámcová kupní smlouva na dodávky PHM prostřednictvím ČS PREOL, uzavřená v roce 2013

(společnost v postavení odběratele)

- Smlouva o poskytování služeb, uzavřená v roce 2015
- Rámcová přepravní smlouva, uzavřená v roce 2009
- Smlouva na dodání PHM, uzavřená v roce 2016

AGROTEC a.s., IČO 00544957

(společnost v postavení dodavatele)

- Kupní smlouva na prodej motorového vozidla, uzavřená v roce 2019

AgroZZN, a.s., IČO 45148082

(společnost v postavení dodavatele)

- Kupní smlouvy na dodání řepkového šrotu, uzavřené v roce 2018 (4x) a v roce 2019 (5x)
- Rámcová kupní smlouva na dodání PHM, uzavřená v roce 2011
- Přefakturace služeb, rok 2019 (4x)

(společnost v postavení odběratele)

- Smlouva o skladování, uzavřená v roce 2018
- Kupní smlouva na dopravu uzavřená v roce 2019 na základě objednávky (1x)

ANIMO Žatec, a.s., IČO 00044628

(společnost v postavení dodavatele)

- Kupní smlouvy na dodání PHM uzavřené v roce 2019 na základě objednávek (2x)

BIOALCO Gyártó, Kereskedemi és Szolgáltató, Kft (Maďarsko)

(ostatní smlouvy)

- Smlouva o zápůjčce, uzavřená v roce 2018 (PREOL, a.s zapůjčitel)

BLUECHEM a.s., IČO 03146341

(společnost v postavení dodavatele)

- Rámcová kupní smlouva na dodávky PHM prostřednictvím ČS PREOL, uzavřená v roce 2017

(společnost v postavení odběratele)

- Smlouvy o dílo na projektové práce uzavřené v roce 2019 na základě objednávek (32x)

Centrální laboratoř, s.r.o., IČO 28137043

(společnost v postavení odběratele)

- Kupní smlouva na provedení analýzy uzavřená v roce 2019 na základě objednávky (1x)

Cerea, a.s., IČO 46504940

(společnost v postavení dodavatele)

- Kupní smlouvy na dodání řepkového šrotu, uzavřené v roce 2019 (3x)
- Rámcová kupní smlouva na dodání PHM, uzavřená v roce 2011
- Přefakturace služeb, rok 2019 (4x)

DEZA, a.s., IČO 00011835

(společnost v postavení dodavatele)

- Kupní smlouva na dodání PHM, uzavřená v roce 2011

Duslo, a.s. (SK), IČO 35826487

(společnost v postavení dodavatele)

- Kupní smlouva na dodání glycerinu, uzavřená v roce 2019 (1x)

DZV NOVA, a.s., IČO 47048522

(společnost v postavení dodavatele)

- Rámcová kupní smlouva na dodání PHM, uzavřená v roce 2011

FARMTEC a.s., IČO 63908522

(společnost v postavení dodavatele)

- Smlouva o poskytování služeb v oblasti ISCC, uzavřená v roce 2017 ve znění dodatku č. 1

(společnost v postavení odběratele)

- Smlouva o provedení energetického auditu, uzavřená v roce 2019

Fatra, a.s., IČO 27465021

(společnost v postavení dodavatele)

- Rámcová kupní smlouva na dodání PHM, uzavřená v roce 2011

GreenChem CZ s.r.o., IČO 03245632

(společnost v postavení odběratele)

- Kupní smlouvy na nákup adBlue uzavřené v roce 2019 na základě objednávek (10x)
- Kupní smlouva na pronájem systému SMART uzavřená v roce 2019 na základě objednávek (1x)

Krahučík-MASOZÁVOD Krahučí, a.s., IČO 25586823

(společnost v postavení dodavatele)

- Rámcová kupní smlouva na dodání PHM, uzavřená v roce 2011

LIPRA PORK, a.s., IČO 46356118

(společnost v postavení dodavatele)

- Kupní smlouvy na dodání PHM uzavřené v průběhu roku 2019 na základě objednávek (23x)

Logistics Solution, a.s., IČO 64361594

(společnost v postavení dodavatele)

- Rámcová kupní smlouva o dodávkách zboží prostřednictvím čerpací stanice PREOL, uzavřená v roce 2016
- Kupní smlouvy na dodání PHM uzavřené v roce 2019 na základě objednávek (35x)
- Fakturace náhrady škody, rok 2019 (2x)

(společnost v postavení odběratele)

- Smlouva o přepravě zboží, uzavřená v roce 2019

Lovochemie, a.s., IČO 49100262

(společnost v postavení dodavatele)

- Rámcová kupní smlouva na dodání PHM, uzavřená v roce 2011
- Kupní smlouva na dodávky zboží prostřednictvím čerpací stanice, uzavřená v roce 2013
- Kupní smlouva na dodání glycerinu destilovaného uzavřená v roce 2019 na základě objednávek (1x)
- Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání v AB PREOL pro ostrahu, uzavřená v roce 2018
- Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání v AB PREOL pro výrobu, uzavřená v roce 2018 ve znění dodatku č. 1
- Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání v AB PREOL pro silniční váhu, uzavřená v roce 2018
- Přefakturace služeb, rok 2019 (2x)

(společnost v postavení odběratele)

- Smlouva o dodávkách elektřiny a sdružených službách, uzavřená v roce 2009 ve znění dodatků č. 1-8
- Smlouva na dodávce páry, uzavřená v roce 2009 ve znění dodatků č. 1-10
- Smlouva o dodávce vody, uzavřená v roce 2009 ve znění dodatků č. 1-8
- Smlouva o vypouštění předčištěných odpadních vod, uzavřená v roce 2010 ve znění dodatků č. 1-8
- Smlouva o vedení personální administrativy a mzdového účetnictví, uzavřená v roce 2009 ve znění dodatku č. 1-3
- Smlouva o zajištění kontroly osob při průchodu a automobilů při průjezdu vrátnic, uzavřená v roce 2009 ve znění dodatku č. 1
- Smlouva o poskytování služby odbavování nákladních vozidel, uzavřená v roce 2019
- Smlouva o službách v oblasti železniční dopravy, uzavřená v roce 2009, ve znění dodatků č. 1-9

- Smlouva o skladování náhradních dílů, uzavřená v roce 2010 ve znění dodatku č. 1-2
 - Smlouva o dílo na manipulaci se surovinami a polotovary, uzavřená v roce 2010
 - Smlouva o spoluužívání vlečky, uzavřená v roce 2012
 - Smlouva o poskytování služeb v oblasti bezpečnosti práce a ochrany zdraví při práci a havarijního plánování, uzavřená v roce 2017 ve znění dodatku č. 1
 - Smlouva o pronájmu osobních vozidel, uzavřená v roce 2012 ve znění dodatku č. 1-2
 - Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání, sklad reklamních předmětů, uzavřená v roce 2017
 - Smlouva o poskytování služeb Generelu, uzavřená v roce 2014
 - Kupní smlouvy na nákup kyseliny dusičné uzavřené v roce 2019 na základě objednávek (2x)
 - Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání a poskytování služeb (archiv), uzavřená v roce 2017
 - Smlouva o poskytování služeb informačních a komunikačních systémů, uzavřená v roce 2015 ve znění dodatku č. 1-2
 - Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání a poskytování služeb (hala), uzavřená v roce 2017
 - Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání a poskytování služeb (dílny a sklady), uzavřená v roce 2017
 - Smlouva o připojení odběrného místa zařízení k lokální DS, uzavřená v roce 2010
 - Smlouva o poskytování služeb HZS a podnikového dispečinku, uzavřená v roce 2017 ve znění dodatku č. 1
 - Smlouva o dodávkách užitkové vody pro admin.budovu PREOL, uzavřená v roce 2018 ve znění dodatku č. 1
 - Smlouva o podílu na nákladech za údržbu ploch v areálu PREOL, uzavřená v roce 2018
 - Smlouva o poskytování služeb rádiového spojení, uzavřená v roce 2018
- (ostatní smlouvy)*
- Smlouvy o postoupení pohledávek, uzavřené v roce 2019 (2x)

MAFRA, a.s., IČO 45313351

(společnost v postavení dodavatele)

- Rámcová kupní smlouva na prodej PHM, uzavřená v roce 2014
- (společnost v postavení odběratele)*
- Kupní smlouva na předplatné tiskovin uzavřená v roce 2019 na základě objednávky (1x)

NAVOS, a.s., IČO 47674857

(společnost v postavení dodavatele)

- Rámcová kupní smlouva na dodání PHM, uzavřená v roce 2011 ve znění dodatku č.1

NT Élelmiszertermelő és Kereskedelmi Kft (Maďarsko)

(společnost v postavení dodavatele)

- Kupní smlouva na dodání řepkového šrotu uzavřená v roce 2019 na základě objednávky (1x)
 - Přefakturace služeb, rok 2019 (2x)
- (společnost v postavení odběratele)*
- Kupní smlouva na nákup oleje uzavřená v roce 2019 na základě objednávky (2x)
- (ostatní smlouvy)*
- Dohoda a využívání cashpoolingu, uzavřená v roce 2018

OSEVA, a.s., IČO 47912430

(společnost v postavení odběratele)

- Smlouva o inzerci, uzavřená v roce 2019 na základě objednávky (1x)

PMU CZ, a.s., IČO 25013165

(ostatní smlouvy)

- Dohoda o nákupu čipovými kartami, uzavřená v roce 2017

PENAM, a.s., IČO 46967851

(společnost v postavení dodavatele)

- Rámcová kupní smlouva na dodání PHM, uzavřená v roce 2011

PRECHEZA a.s., IČO 26872307

(společnost v postavení dodavatele)

- Rámcová kupní smlouva na dodání PHM, uzavřená v roce 2011

Primagra, a.s., IČO 45148155

(společnost v postavení dodavatele)

- Kupní smlouvy na dodání řepkového oleje, uzavřené v roce 2018 (1x), v roce 2019 (12x)
- Kupní smlouvy na dodání řepkového šrotu, uzavřené v roce 2018 (3x), v roce 2019 (22x)
- Kupní smlouva na dodání PHM, uzavřená v roce 2011
- Smlouva o poskytování služeb v oblasti ISCC, uzavřená v roce 2017 ve znění dodatku č. 1
- Kupní smlouva na prodej MEŘO uzavřená v roce 2019 na základě objednávky (1x)
- Přefakturace služeb, rok 2019 (15x)

(společnost v postavení odběratele)

- Kupní smlouvy na nákup řepkového semene, uzavřené v roce 2019 (21x)
- Kupní smlouvy na nákup FAME a MEŘO, uzavřené v roce 2019 (48x)

(ostatní smlouvy)

- Smlouva o zápůjčce uzavřená v roce 2019 (PREOL, a.s. zapůjčitel)

Synthesia, a.s., IČO 60108916

(společnost v postavení dodavatele)

- Rámcová kupní smlouva na dodání PHM, uzavřená v roce 2011
- Přefakturace služeb, rok 2019 (2x)

(společnost v postavení odběratele)

- Smlouva o poskytování poradenských služeb v oblasti informačního systému údržba, uzavřená v roce 2013

SKW Stickstoffwerke Piesteritz GmbH, (DE), IČO B-11869

(společnost v postavení dodavatele)

- Kupní smlouva na dodání MEŘO uzavřená v roce 2019 na základě objednávky (1x)

UNITED BAKERIES a.s., IČO 28976231

(ostatní smlouvy)

- Smlouva o zápůjčce, uzavřená v roce 2019 (PREOL, a.s. zapůjčitel)

Vodňanská drůbež, a.s., IČO 25396480

(společnost v postavení dodavatele)

- Rámcová kupní smlouva na dodání PHM, uzavřená v roce 2011

Vodňanské kuře, s.r.o., IČO 27435148

(společnost v postavení dodavatele)

- Rámcová kupní smlouva na dodání PHM, uzavřená v roce 2011

Výkrm Tagrea, s.r.o., IČO 26102463

(společnost v postavení dodavatele)

- Rámcová kupní smlouva na dodání PHM, uzavřená v roce 2013

Wotan Forest, a.s., IČO 26060701

(společnost v postavení dodavatele)

- Rámcová kupní smlouva na dodání PHM, uzavřená v roce 2012

ZZN Pelhřimov a.s., IČO 46678140

(společnost v postavení dodavatele)

- Kupní smlouva na dodání PHM, uzavřená v roce 2011
- Kupní smlouvy na dodání řepkového šrotu, uzavřené v roce 2018 (7x), v roce 2019 (10x)
- Přefakturace služeb, rok 2019 (4x)

(společnost v postavení odběratele)

- Kupní smlouva na čištění technologie uzavřená v roce 2019 na základě objednávky (1x)

ZZN Polabí, a.s., IČO 45148210

(společnost v postavení dodavatele)

- Rámcová kupní smlouva na dodání PHM, uzavřená v roce 2009
- Kupní smlouvy na dodání řepkového šrotu, uzavřené v roce 2018 (8x), v roce 2019 (6x)
- Přefakturace služeb, rok 2019 (4x)

5.4. Smlouvy s členy koncernu SynBiol

IMOBA, a.s., IČO 26124459

(společnost v postavení dodavatele)

- Kupní smlouvy na dodání PHM uzavřené v průběhu roku 2019 na základě objednávek (10x)

6. Posouzení újmy a jejího vyrovnání


V rámci vztahů, které jsou předmětem této zprávy, nevznikla společnosti PREOL v rozhodném období žádná újma. Nepřichází tak v úvahu posuzování vyrovnání újmy podle § 71 a 72 ZOK.

7. Zhodnocení výhod, nevýhod a rizik

Výsledkem zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích společnosti PREOL ze vztahů, které jsou předmětem této zprávy, zejména vzhledem ke skutečnosti, že z nich nevznikla společnosti újma, je zjištění, že převládají výhody a z těchto vztahů neplynou rizika.

V Lovosicích dne 24. 2. 2020

PREOL, a.s.



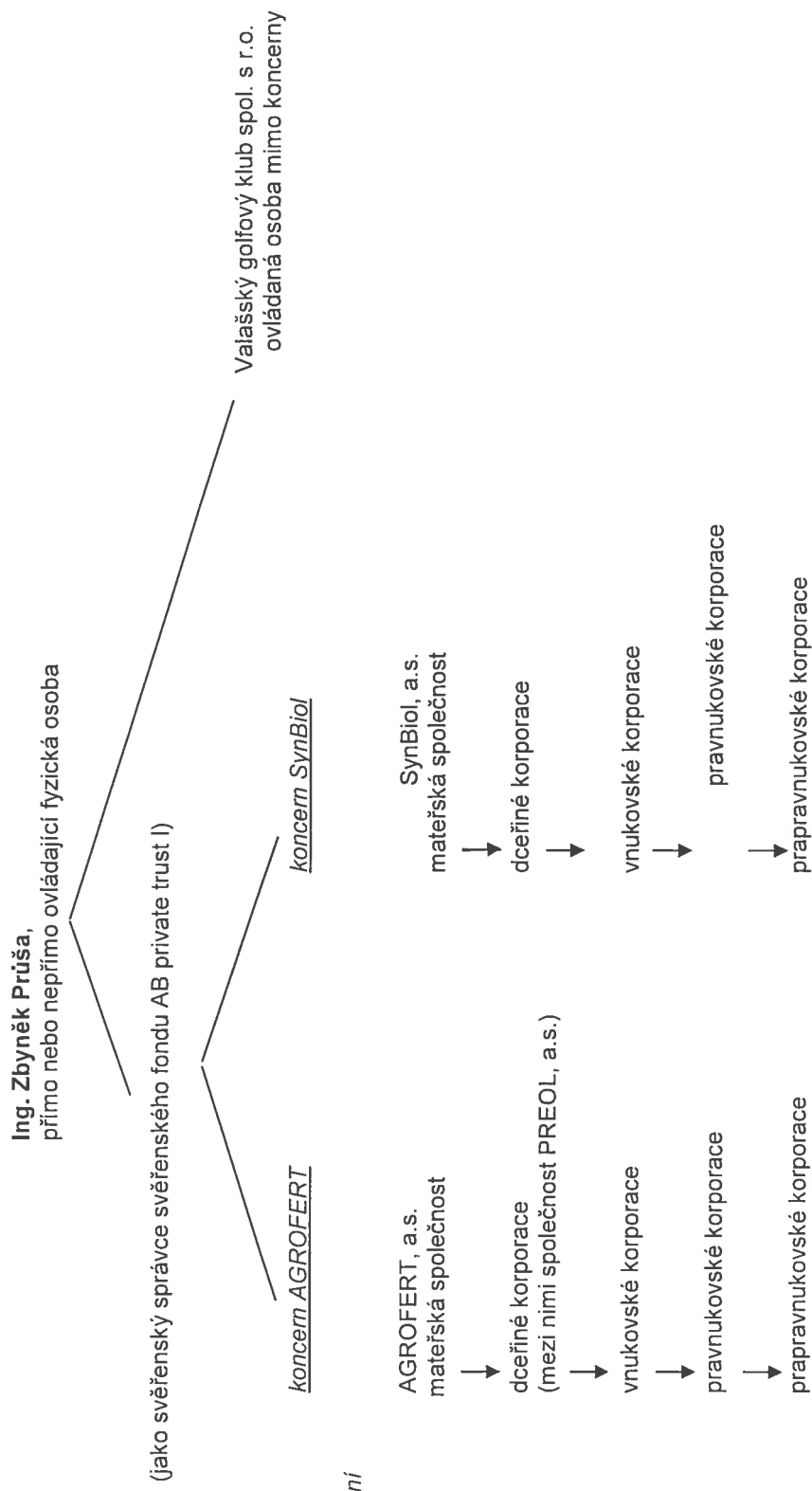
.....
Ing. Milan Kuncíř, místopředseda představenstva



.....
Ing. Jitka Nezbedová, místopředsedkyně představenstva

Schéma struktury ovládacích vztahů v seskupení

Kategorie obchodních korporací podle stupně řízení jsou pojmenovány z pohledu řídicích společností koncernů jako společnosti



vertikální členění

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionáři společnosti PREOL, a.s.:

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PREOL, a.s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2019, 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 přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace

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

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

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

Ernst & Young Audit, s.r.o.
evidenční č. 401



Luděk Jireček, statutární auditor
evidenční č. 2164

24. února 2020
Praha, Česká republika