

ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s.

**VÝROČNÍ ZPRÁVA
2019**

(§ 21 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví)

OBSAH:

1. Profil společnosti	2
1.1. Základní údaje	2
1.2. Popis činnosti společnosti	2
1.3. Vrcholové orgány společnosti	3
1.4. Management společnosti	3
1.5. Akcionáři společnosti	3
1.6. Majetkové podíly v jiných společnostech	4
2. Informace dle odst. 2) § 21 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví	4
2.1. Informace o významných skutečnostech, které nastaly až po konci rozvahového dne	4
2.2. Informace o předpokládaném vývoji činnosti společnosti	4
2.3. Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje.....	4
2.4. Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztahů	4
2.5. Informace o pobočce nebo jiné části obchodního závodu v zahraničí	4
2.6. Informace požadované podle zvláštních právních předpisů.....	4
3. Zpráva o auditu účetní závěrky za účetní období 2019.....	5
4. Přílohy	5
4.1. Zpráva představenstva společnosti o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku v roce 2019	5
4.2. Zpráva auditora k 31.12.2019.....	5

1. Profil společnosti

1.1. Základní údaje

Obchodní jméno:	ČEPOS – Česká potravinářská obchodní a.s.
IČ:	25313461
Sídlo:	Praha 6 – Ruzyně, Žukovského 888/2, PSČ: 16100
Právní forma:	Akciová společnost
Datum vzniku:	9.10.1996
Obchodní rejstřík:	Městský soud v Praze
Spisová značka:	Oddíl B, číslo 4736
Počet zaměstnanců:	23
Předmět podnikání:	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona; Činnosti účetních poradců, vedení účetnictví; Prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin
Základní kapitál:	19,271.550,- Kč (Kmenové akcie na jméno o jmenovité hodnotě 1.000,- Kč v počtu 3.351 ks v zaknihované podobě a o jmenovité hodnotě 1.350,- Kč v počtu 11.793 ks v zaknihované podobě, k převodu akcií se vyžaduje souhlas představenstva)

1.2. Popis činnosti společnosti

Společnost ČEPOS – Česká potravinářská obchodní a.s. (dále jen ČEPOS) byla založena v roce 1996 skupinou českých velkoobchodů s potravinami s cílem vytvořit silnou obchodní organizaci, která bude vytvářet konkurenční podmínky pro rozvoj obchodní činnosti svých akcionářů – členských velkoobchodů, zejména prosazováním jejich zájmů v jednání s obchodními partnery - dodavateli. Členství v alianci tak od počátku umožňuje velkoobchodům dosahovat srovnatelných obchodních podmínek při nákupu potravinářského zboží od výrobců, jaké dosahují silné zahraniční řetězce.

S přibývajícím obratem a rostoucím významem aliance ČEPOS na českém potravinářském trhu začala společnost aktivně vyhledávat nové obchodní příležitosti v těch tržních oblastech, kde disponuje konkurenční výhodou vzhledem k pokrytí celého území republiky sítí členských velkoobchodů, či vzhledem ke schopnosti poskytovat nadstandardní servis. Aliance ČEPOS v současné době provádí jednotnou obchodní politiku podpořenou vlastním marketingem a vlastní řadou výrobků pod značkou Česká cena a Česká kuchyně Premium a posiluje tak svoji pozici v tržních segmentech zásobování maloobchodu a gastronomických zařízení potravinářským zbožím.

Od roku 2013 rozšířila společnost portfolio činností o přímý prodej síťovým zákazníkům s celorepublikovou působností (např. gastro řetězce nebo obchodní řetězce s doplňkovým potravinářským sortimentem), kdy dodávky zboží jsou realizovány jménem ČEPOS – Česká potravinářská obchodní a.s. prostřednictvím členských velkoobchodů.

Společnost ČEPOS – Česká potravinářská obchodní a.s. sdružuje nákupy na základě prodejních dokladů s následnou refakturací na jednotlivé členské velkoobchody, zatímco dodávky zboží se uskutečňují přímo do členských velkoobchodů. Společnost je financována z nízké obchodní přírážky, která vzniká při refakturaci sdružených nákupů, a ze zisků z vlastní obchodní činnosti.

1.3. Vrcholové orgány společnosti

Představenstvo společnosti k rozvahovému dni (dle usnesení valné hromady ze dne 20.6.2019):

Ing. Lubomír Kedršt – předseda představenstva
 Ing. Michal Procházka – místopředseda představenstva
 Ing. Milan Koudelka – místopředseda představenstva
 Pavel Okurek – člen představenstva
 Ing. Martin Kubík – člen představenstva
 Ing. Vladimír Vašica – člen představenstva

Dozorčí rada společnosti k rozvahovému dni (dle usnesení valné hromady ze dne 20.6.2019):

Ing. Jaroslav Chytlík – předseda dozorčí rady
 Ing. Dušan Kerhart – člen dozorčí rady
 Ing. Petr Morava – člen dozorčí rady

1.4. Management společnosti

Ředitel: Ing. Petr Morava (1964)
 Absolvoval Vysokou školu chemicko technologickou, fakultu potravinářství, v obchodu v řídicích funkcích pracuje od roku 1991.

Finanční ředitel: Ing. Dušan Kerhart (1966)
 Absolvent ČVUT, obor ekonomika a řízení podniku, v obchodu pracuje od roku 1991.

Obchodní ředitel: Pavel Vidím (1975)
 Absolvent středního odborného učiliště obchodního, v obchodu pracuje od roku 1995.

1.5. Akcionáři společnosti

Název firmy	IČ	Celková hodnota akcií (v tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu
KUBÍK a.s.	25 92 80 82	3 204,50	16,628%
UNIKOM a.s.	46 35 58 21	3 204,50	16,628%
RAPO Brno s.r.o.	60 73 86 77	3 204,50	16,628%
EFIOS TRADING a.s.	25 60 75 88	2 717,85	14,103%
Jihlavské potraviny, s.r.o.	60 73 22 02	2 284,40	11,854%
VIDEN plus a.s.	25 38 66 62	2 284,40	11,854%
LUKO s.r.o.	46 99 57 14	2 284,40	11,854%
RAST plus s.r.o.	48 28 83 22	43,00	0,223%
Brabec velkoobchod s.r.o.	27 71 00 17	43,00	0,223%
František Formánek	43 14 12 34	1,00	0,005%
CELKEM		19 271,55	100,000%

1.6. Majetkové podíly v jiných společnostech

Maloobchodní síť BALA s.r.o. (IČ 65141644), se sídlem Praha 6 - Ruzyně, Žukovského 888/2, PSČ 161 00

- 100 %-ní podíl v nominální hodnotě 100 tis. Kč

PROFIKASA ICT s.r.o. (IČ 06850308), se sídlem Praha 6 - Ruzyně, Žukovského 888/2, PSČ 161 00

- 100 %-ní podíl v nominální hodnotě 200 tis. Kč

2. Informace dle odst. 2) § 21 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví

2.1. Informace o významných skutečnostech, které nastaly až po konci rozvahového dne

Do data sestavení výroční zprávy nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku sestavenou za rok končící 31. prosincem 2019.

2.2. Informace o přepokládaném vývoji činnosti společnosti

Společnost v následujícím období nepředpokládá změny v předmětu činnosti.

2.3. Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost nevyvíjela v uplynulém účetním období žádné aktivity v této oblasti.

2.4. Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztahů

Společnost nevyvíjela žádné aktivity nad rámec zákonných povinností v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztahů.

2.5. Informace o pobočce nebo jiné části obchodního závodu v zahraničí

Společnost nemá v zahraničí žádnou pobočku ani jinou část obchodního závodu.

2.6. Informace požadované podle zvláštních právních předpisů

Společnost nemá povinnost zveřejňovat informace podle zvláštních právních předpisů.

3. Zpráva o auditu účetní závěrky za účetní období 2019

Audit roční účetní závěrky sestavené k 31. prosinci 2019 provádí auditorská společnost A.A.T. spol. s r.o., Za Zámečkem 744/11, Praha 5, oprávnění č. 166, auditor Ing. Zdeněk Bartoš, oprávnění č. 1028.

Zpráva auditora bude po jejím vyhotovení přiložena jako příloha k této výroční zprávě.

Informace z účetní závěrky za sledované účetní období

V příloze této výroční zprávy budou uvedeny informace v rozsahu účetní závěrky za účetní období roku 2019 v rozsahu "Rozvaha", "Výkaz zisku a ztráty" a „Příloha“ po jejich ověření auditorem.

Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku dle § 436 odst. 2) zákona o obchodních korporacích, v platném znění

Představenstvo vyhotovilo v souladu s § 436 odst. 2) zákona o obchodních korporacích „Zprávu o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku“. Tato zpráva je uvedena v příloze této Výroční zprávy.

V Praze, 28. dubna 2020


ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s.

4. Přílohy

4.1. Zpráva představenstva společnosti o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku v roce 2019

Tržby společnosti za prodej zboží a prodej vlastních výrobků a služeb v roce 2019 poklesly (o 5 %) na 1,823.266 tis. Kč.

Za období 2019 vykázala společnost výsledek hospodaření (zisk) ve výši 1.958 tis. Kč, přičemž celkový výsledek hospodaření společnosti před zdaněním (zisk) byl ve výši 2.202 tis. Kč.

Celková suma aktiv (netto hodnota) oproti předchozímu období vzrostla na 323.048 tis. Kč.

Na straně pasiv došlo ke zvýšení vlastního kapitálu společnosti na hodnotu 45.098 tis. Výsledek hospodaření z roku 2019 (zisk 1.958 tis. Kč) bude ve výši 98 tis. Kč, v souladu se stanovami společnosti, převeden do rezervního fondu a zbývající část ve výši 1.860 tis. Kč bude převedena na nerozdělený zisk minulých let.

4.2. Zpráva auditora k 31.12.2019

A.A.T. spol. s r.o.
Praha

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

**o auditu řádné účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2019
provedeném ve společnosti**

ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s.

Údaje o společnosti

1. Den zápisu do obchodního rejstříku: 9. října 1996, spisová značka B.4736
2. Obchodní firma: ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s.
3. Sídlo: Žukovského 888/2, Ruzyně, 161 00 Praha 6
4. IČ: 25313461
5. Základní kapitál společnosti k 31. 12. 2019 je ve výši 19, 271. 550,- Kč. Základní kapitál je splacen v plné výši.
6. Rozvahový den: 31. 12. 2019

Audit provedli

Auditorská společnost: A.A.T. spol. s r.o.
Auditor: Ing. Zdeněk Bartoš, oprávnění č. 1028
Auditované období: 1. 1. 2019 – 31. 12. 2019
Datum vyhotovení zprávy: 29. dubna 2020

Přílohy zprávy

Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty

Příloha v účetní závěrce, Přehled o peněžních tocích, Přehled o změnách vlastního kapitálu

Výroční zpráva

Zpráva nezávislého auditora

Zpráva nezávislého auditora k řádné účetní závěrce sestavené k 31.12.2019 je určena pro akcionáře akciové společnosti ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2019 a přílohy této účetní závěrky, včetně přehledu o peněžních tocích a přehledu o změnách vlastního kapitálu, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s. k 31. 12. 2019 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, 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.

Naš 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 provádění auditu 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, jíž 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.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- 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.

A.A.T. spol. s r.o.
Praha

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 Praze, dne: 29. dubna 2020

A.A.T. spol. s r.o.
Za Zámečkem 744/11
Praha 5, Jinonice
Oprávnění č. 166



Ing. Zdeněk Bartoš
auditor
oprávnění č. 1028
jednatel společnosti

AAT **A.A.T. spol. s r.o.**
oprávnění č. 166
audit, účetní a daňové poradenství
Za Zámečkem 744/11, 158 00 PRAHA 5
IČ: 63981734 DIČ: CZ63981734

Měsíční závazný výčet informací podle
vyhlášky č. 506/2002 Sb.

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 31. prosince 2019

(v celých tisících Kč)

IČO

25313461

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

ČEPOS - Česká
potravinářská obchodní a.s.

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

Praha 6, Ruzyně
Žukovského 888/2
PSC 161 00

označ. a	AKTIVA b	Běžné účetní období			Minulé úč.obd.
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	348 625	-25 577	323 048	288 949
B.	Stálá aktiva	11 653	-8 537	3 116	3 209
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	7 314	-5 613	1 701	1 232
B. I. 2.	Ocenitelná práva	6 963	-5 613	1 350	1 111
B. I. 2. 1.	Software	6 963	-5 613	1 350	1 111
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	351		351	121
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	351		351	121
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	3 639	-2 924	715	1 277
B. II. 1.	Pozemky a stavby	97	-15	82	84
B. II. 1. 2.	Stavby	97	-15	82	84
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	3 542	-2 909	633	1 193
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	700		700	700
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	700		700	700
C.	Oběžná aktiva	332 631	-17 040	315 591	270 685
C. I.	Zásoby	18 723		18 723	2 040
C. I. 3.	Výrobky a zboží	18 723		18 723	2 040
C. I. 3. 2.	Zboží	18 723		18 723	2 040
C. II.	Pohledávky	311 096	-17 040	294 056	261 600
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	1 318		1 318	1 297
C. II. 1. 4.	Odložená daňová pohledávka	1 318		1 318	1 297
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	309 778	-17 040	292 738	260 303
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	287 662	-16 209	271 453	251 938
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	22 116	-831	21 285	8 365
C. II. 2. 4.3	Stát - daňové pohledávky	7 538		7 538	4 078
C. II. 2. 4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	176		176	176
C. II. 2. 4.5	Dohadné účty aktivní	11 651		11 651	2 639
C. II. 2. 4.6	Jiné pohledávky	2 751	-831	1 920	1 472
C. IV.	Peněžní prostředky	2 812		2 812	7 045
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	42		42	88
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	2 770		2 770	6 957
D.	Časové rozlišení aktiv	4 341		4 341	15 055
D. 3.	Náklady příštích období	761		761	500
D. 3.	Příjmy příštích období	3 580		3 580	14 555




Aktiva 1

ROZVAHA v plném rozsahu

ke dni 31. prosinec 2019

		Společnost: ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s.	
označ. a	PASIVA b	Stav v běžném účet.období 5	Stav v minulém účet.období 6
	PASIVA CELKEM	323 048	288 949
A.	Vlastní kapitál	45 098	43 140
A. I.	Základní kapitál	19 272	19 272
A. I. 1.	Základní kapitál	19 272	19 272
A. III.	Fondy ze zisku	1 458	1 348
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	1 458	1 348
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	22 410	20 303
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	22 410	20 303
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	1 958	2 217
B. + C.	Cizí zdroje	270 149	228 532
B.	Rezervy	9 500	10 550
B. 4.	Ostatní rezervy	9 500	10 550
C.	Závazky	260 649	217 982
C. I.	Dlouhodobé závazky	608	608
C. I. 9.	Závazky - ostatní	608	608
C. I. 9. 1.	Závazky ke společníkům	608	608
C. II.	Krátkodobé závazky	260 041	217 374
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	1 639	11 297
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	237 286	192 310
C. II. 8.	Závazky ostatní	21 116	13 767
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	616	614
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	384	407
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	118	123
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	19 998	12 577
C. II. 8. 7.	Jiné závazky		46
D.	Časové rozlišení	7 801	17 277
D. 1.	Výdaje příštích období	7 801	17 277

Sestaveno dne: 27. duben 2020	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou: ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s. 
Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost	Předmět podnikání: Nespecializovaný velkoobchod s potravinami, nápoji a tabákovými výrobky



Mínimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 390/2002 Sb.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu
ke dni 31. prosinec 2019
(v celých tisících Kč)

IČO
25313461

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

ČEPOS - Česká
potravinářská obchodní a.s.


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

Praha 6, Ruzyně
Žukovského 888/2
PSČ 161 00

Označ. a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	76 972	77 568
II.	Tržby za prodej zboží	1 746 294	1 850 911
A.	Výkonevá spotřeba	1 802 366	1 907 625
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	1 738 055	1 842 912
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	9 610	10 997
A. 3.	Služby	54 701	53 716
D.	Osobní náklady	14 473	14 727
D. 1.	Mzdové náklady	10 410	10 601
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	4 063	4 126
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	3 562	3 641
D. 2. 2.	Ostatní náklady	501	485
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	787	827
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	899	1 083
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	899	1 083
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	-112	-256
III.	Ostatní provozní výnosy	71 000	78 196
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	140	2 394
III. 3.	Jiné provozní výnosy	70 860	75 802
F.	Ostatní provozní náklady	72 812	79 501
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	87	2 394
F. 3.	Daně a poplatky	20	18
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a kompenzační náklady příštích období	-1 050	-2 300
F. 5.	Jiné provozní náklady	73 755	79 389
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	3 828	3 995

IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	225	179
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	225	179
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	435	632
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	435	632
VII.	Ostatní finanční výnosy	6	120
K.	Ostatní finanční náklady	1 422	1 432
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-1 426	-1 765
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	2 202	2 230
L.	Daň z příjmů	244	13
L. 1.	Daň z příjmů splatná	265	25
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-21	-12
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	1 958	2 217
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	1 958	2 217
*	Čistý obrát za účetní období = I.+II+III+IV+V+VI+VII	1 894 497	2 006 974

Pozn:

Sestaveno dne: 27. duben 2020	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou: ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s. 
Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost	Předmět podnikání: Nespecializovaný velkoobchod s potravinami, nápoji a tabákovými výrobky

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE
společnosti ČEPOS – Česká potravinářská obchodní a.s.
k 31. 12. 2019

Příloha je zpracována v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností společnosti a z dalších podkladů, které má společnost k dispozici.

1) Obecné informace

Informace podle § 18 odst. 3 zákona

Obchodní firma:	ČEPOS – Česká potravinářská obchodní a.s.
Sídlo:	Žukovského 888/2, Ruzyně, 161 00 Praha 6
Identifikační číslo:	25313461
Informace o zápisu ve veřejném rejstříku:	B 4736 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma účetní jednotky:	Akciová společnost
Předmět podnikání nebo jiné činnosti, případně účel, pro který byla zřízena:	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona; Činnosti účetních poradců, vedení účetnictví; Prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin
Rozvahový den, ke kterému se UZ sestavuje:	31. prosinec 2019
Okamžik sestavení účetní závěrky:	27. duben 2020

2) Použité obecné účetní zásady a použité účetní metody a odchylky od těchto metod

a) Účetní metody a způsob oceňování majetku a závazků

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, 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 v platném znění a českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti a zásadu opatrnosti.

Zásada opatrnosti se promítá do účetní závěrky tak, že společnost vytváří rezervy a opravné položky.

Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceňován pořizovací cenou a v pořizovací ceně je evidován.

Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností

Společnost nemá dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností.

Ocenění a způsob účtování zásob

Ocenění a účtování nakupovaných zásob

Ve skutečných pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady.

Zásoby jsou účtovány způsobem A.

Pro výdej ze skladu jsou používány skutečné ceny.

Ocenění a účtování zásob vytvořených vlastní činností

Společnost nemá zásoby vytvořené vlastní činností.

Ocenění cenných papírů a majetkových podílů

Podíly v obchodních společnostech jsou oceněny pořizovací cenou.

Ve sledovaném účetním období společnost vlastnila následující finanční majetek:

Druh majetku	Pořizovací cena v tis. Kč	Reálná hodnota v tis. Kč	Jiné ocenění v tis. Kč
Majetkové podíly	700	-	-

Jedná se o majetkové podíly ve společnostech Maloobchodní síť BALA s.r.o. a PROFIKASA ICT s.r.o.

Peněžní prostředky

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

Ocenění pohledávek

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou.

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

Deriváty

Ve sledovaném období nevidovala společnost žádné deriváty.

Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku.

Vydané akcie k rozvahovému dni

Druh vydané akcie	Počet ks	Jmenovitá hodnota v tis. Kč/akcií	Nesplacené akcie v nominální hodnotě celkem v tis. Kč	Lhůta splatnosti
Kmenové akcie na jméno v zaknihované podobě	3 351	1	-	-
Kmenové akcie na jméno v zaknihované podobě	11 793	1,35	-	-

Významné položky zvýšení nebo snížení u jednotlivých složek vlastního kapitálu jsou uvedeny v příloze – Přehled o změnách vlastního kapitálu.

Informace o navrhovaném rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty

Výsledek hospodaření z roku 2019 (zisk 1 958 tis. Kč) bude ve výši 98 tis. Kč, v souladu se stanovami společnosti, převeden do rezervního fondu a zbývající část ve výši 1 860 tis. Kč bude převedena na nerozdělený zisk minulých let.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

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

b) Způsob stanovení úprav hodnot majetku

Odpisování majetku

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého majetku sestavila společnost v interní směrnici v souladu se zákonem o účetnictví v platném znění a vyhláškou č. 500/2002 Sb., a vycházela z předpokládané doby jeho ekonomické životnosti. Společnost používá metodu lineárních odpisů.

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

Účetní a daňové odpisy se nerovnejí.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého majetku zvyšují jeho pořizovací cenu.

Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou do 20 tis. Kč je účtován v průběhu účetního období do nákladů a k rozvahovému dni je časově rozlišen po dobu dvou let.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou nad 20 tis. Kč do 40 tis. Kč je účtován na účet dlouhodobého hmotného majetku a je odpisován dle charakteru majetku po dobu dvou let.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 20 tis. Kč je účtován v průběhu účetního období do nákladů a k rozvahovému dni je časově rozlišen po dobu dvou let.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek nad 20 tis. Kč do 60 tis. Kč je účtován na účet dlouhodobého nehmotného majetku a je odpisován dle charakteru po dobu dvou let.

Opravné položky k majetku

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.

Opravné položky byly tvořeny k následujícímu majetku:

Opravná položka v tis. Kč k	Zůstatek k prvnímu dni účetního období	Tvorba	Zúčtování	Zůstatek k poslednímu dni účetního období
- pohledávkám (zákonné)	10 208	8	39	10 177
- pohledávkám (ostatní)	6 944	-	81	6 863

Způsob stanovení oprávek k majetku s uvedením zdroje informací pro stanovení výše oprávek

Oprávký k dlouhodobému majetku odpisovanému se vytvářejí podle účetních odpisů. Zdrojem informací je softwarový modul „Evidence majetku“. Oprávký k dlouhodobému majetku odpisovanému jsou stanoveny v souladu s účetními odpisy.

c) Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně v průběhu účetního období pevný kurz vyhlášený ČNB vždy k prvnímu dni stanoveného období (měsíc).

Kurzové rozdíly vzniklé při ocenění majetku a závazků v průběhu účetního období byly zúčtovány na účty finančních nákladů k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Finanční majetek v cizí měně byl k datu účetní závěrky přepočten na českou měnu dle platného kurzu vyhlášeného ČNB. Vzniklý kurzový rozdíl byl zaúčtován na vrub příslušných účtů finančních nákladů.

d) Způsob stanovení reálné hodnoty (RH) příslušného majetku a závazků

Ve sledovaném účetním období nepoužila společnost ocenění reálnou hodnotou.

e) Rezervy

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

Společnost tvoří rezervy na finanční rizika.

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů a výsledná pohledávka je vykázána v položce aktiv Stát – daňové pohledávky.

Rok 2019

Druh rezervy (údaje v tis. Kč)	Zůstatek k prvnímu dni účetního období	Tvorba	Zúčtování	Zůstatek k poslednímu dni účetního období
Rezerva na finanční rizika	3.350	0	3.350	0
Rezerva na finanční rizika	0	9.500	0	9.500
Rezerva na finanční rizika	7.200	0	7.200	0
Rezerva na daň z příjmu	0	265	0	265

Rok 2018

Druh rezervy (údaje v tis. Kč)	Zůstatek k prvnímu dni účetního období	Tvorba	Zúčtování	Zůstatek k poslednímu dni účetního období
Rezerva na finanční rizika	3.350	0	0	3.350
Rezerva na finanční rizika	9.500	0	9.500	0
Rezerva na finanční rizika	0	7.200	0	7.200

f) Dlouhodobé bankovní úvěry včetně úrokových sazeb a popisu zajištění úvěru a dotace
Společnost má otevřené kontokorentní úvěry u bankovních institucí Česká spořitelna, a.s. a Raiffeisenbank a.s. Tyto kontokorentní úvěry nebyly k rozvahovému dni čerpány.

Majetek zatížený zástavním právem nebo věcným břemenem k rozvahovému dni

Druh majetku	Zástava / věcné břemeno	Hodnota zajištění uvedená v zástavní smlouvě v tis. Kč
Pohledávky	Zástava	183.798

Převedené nebo poskytnuté zajištění k rozvahovému dni

Přijemce/poskytovatel záruk/zajištění	Druh zajištění	Předmět zajištění	Výše zajištění v tis. Kč
Poskytovatel – Maloobchodní sít' Bala s.r.o.	Ručitelský závazek	Úvěr Česká spořitelna a.s.	Dle čerpání úvěru
Poskytovatel – Raiffeisenbank a.s.	Bankovní záruka	Závazky společnosti Imperial Tobacco ČR s.r.o.	500
Poskytovatel – Raiffeisenbank a.s.	Bankovní záruka	Závazky společnosti STOCK Plzeň-Božkov s.r.o.	3.000
Poskytovatel – Raiffeisenbank a.s.	Bankovní záruka	Závazky společnosti Zott s.r.o.	1.500
Poskytovatel – Raiffeisenbank a.s.	Bankovní záruka	Celní úřad – kauce distributora lihu	5.000
Poskytovatel – Raiffeisenbank a.s.	Bankovní záruka	Závazky společnosti Plzeňský prazdroj a.s.	1.000

Přijaté dotace na investiční a provozní účely

Společnost nebyla v účetním období příjemcem dotací.

3) Informace týkající se majetku a dluhů

Pohledávky v tis. Kč

Pohledávky	Z obchodních vztahů	Ostatní
Se splatností delší než 5 let k rozvahovému dni	-	-
Po lhůtě splatnosti více než 180 dnů	17.085 (brutto) 876 (netto)	831 (brutto) 0 (netto)

Dluhy v tis. Kč

Dluhy	Z obchodních vztahů	Ostatní
Se splatností delší než 5 let k rozvahovému dni	-	-
Po lhůtě splatnosti více než 180 dnů	-	31

Pohledávky, které jsou kryty věcnými zárukami v tis. Kč

Pohledávky	Povaha záruk	Forma záruk
-	-	-

Dluhy, které jsou kryty věcnými zárukami v tis. Kč

Dluhy	Povaha záruk	Forma záruk
-	-	-

Splatné dluhy a nedoplatky

Položka	Splatná částka v tis. Kč
Splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti:	-
Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění:	-
Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních a celních orgánů:	-

Pozn.: pouze po splatnosti

Zálohy, závdavky, zápůjčky a úvěry poskytnuté členům orgánů

Výše záloh, závdavků, zápůjček a úvěrů poskytnutých členům řídicích, kontrolních a případně správních orgánů s uvedením úrokové sazby, hlavních podmínek a všech dosud splacených, odepsaných nebo prominutých částek a poskytnutá zajištění a ostatní plnění těmto osobám.

Žádná taková plnění nebyla poskytnuta.

Výše a povaha jednotlivých položek výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem

Společnost nevykazuje žádné náklady nebo výnosy, které by byly svým objemem nebo původem mimořádné. Veškeré náklady a výnosy pochází z hlavní činnosti společnosti, jsou vykázány na příslušných řádcích výkazu zisku a ztráty a nepotřebují zvláštní komentář.

Dluhy a pohledávky vůči účetním jednotkám v konsolidačním celku a přidruženým účetním jednotkám

Partner	Hodnota dluhu v tis. Kč	Hodnota pohledávky v tis. Kč
Maloobchodní síť BALA s.r.o.	12.420	1.193
PROFIKASA ICT s.r.o.	-	4.720

Zaměstnanci, osobní náklady, odměny

	Celkem
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců během účetního období	23
Osobní náklady v tis. Kč	14.473
Odměny osobám, které jsou statutárním orgánem, členům statutárních a dozorčích orgánů v tis. Kč	110
Vzniklé nebo sjednané penzijní dluhy bývalých členů vyjmenovaných orgánů v tis. Kč	0

Poskytnutá peněžítá či jiná plnění

Výše půjček, úvěrů (včetně výše úrokové sazby a hlavních podmínek), poskytnutá zajištění a ostatní plnění jak v peněžní, tak v nepeněžní formě osobám, které jsou statutárním orgánem, členům statutárních nebo jiných řídicích a dozorčích orgánů včetně bývalým osobám a členům těchto orgánů v úhrnné výši odděleně za jednotlivé kategorie osob.

Za ostatní plnění se považují zejména bezplatná předání k užívání osobních automobilů nebo jiných movitých a nemovitých věcí, využití služeb poskytovaných společnostmi a platby důchodového připojištění.

Druh peněžitého plnění	výše plnění v tis. Kč				
	Představenstvo	Dozorčí rada	Bývalí členové představenstva	Bývalá dozorčí rada	Ostatní
Penzijní připojištění	-	-	-	-	196

Druh nepeněžitého plnění	výše plnění v tis. Kč				
	Představenstvo	Dozorčí rada	Bývalí členové představenstva	Bývalá dozorčí rada	Ostatní
Osobní automobil pro služební a soukromé účely	-	-	-	-	234
Pojištění odpovědnosti zaměstnanců	-	-	-	-	26

Vybraná dlouhodobá aktiva

Položka aktiv	Zůstatek k prvnímu dni účetního období	Přírůstek	Úbytek	Zůstatek k poslednímu dni účetního období
Software	6.347	616	-	6.963
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	121	230	-	351
Stavby	97	-	-	97
Hmotné movité věci a jejich soubory	3.756	47	261	3.542
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba Oprávky	700	-	-	700

Položka aktiv	Zůstatek k prvnímu dni účetního období	Přírůstek	Úbytek	Zůstatek k poslednímu dni účetního období
Software	5.236	377	-	5.613
Stavby	13	2	-	15
Hmotné movité věci a jejich soubory	2.563	607	261	2.909

4) Účetní jednotky, které jsou součástí konsolidačního celku
Účetní jednotky, které jsou součástí konsolidačního celku

Název společnosti	Sídlo	Výše podílu na základním kapitálu	Výše vlastního kapitálu společnosti v tis. Kč	Výše účetního výsledku hospodaření v tis. Kč
Maloobchodní síť BALA s.r.o.	Žukovského 888/2, Ruzyně, 161 00 Praha 6	100 %	1.426	127
PROFIKASA ICT s.r.o.	Žukovského 888/2, Ruzyně, 161 00 Praha 6	100 %	390*	111*

* předběžný údaj

Společnost vlastní obchodní podíly ve společnostech Maloobchodní síť BALA s.r.o. ve výši 100 % a ve společnosti PROFIKASA ICT s.r.o. ve výši 100 % a je konsolidující účetní jednotkou.

Místo, kde je možné získat konsolidovanou účetní závěrku

Název společnosti	Sídlo
ČEPOS – Česká potravinářská obchodní a.s.	Žukovského 888/2, Ruzyně, 161 00 Praha 6

5) Doplňující informace k účetní závěrce

Odložená daňová pohledávka a dluh

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasív s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období.

Stanovení a výpočet odložené daňové pohledávky a dluhu je uveden v příloze.

Výdaje na vývoj

Společnost nevyvíjela v uplynulém i předchozím účetním období žádné aktivity v této oblasti.

Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Do data sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku sestavenou za rok končící 31. prosincem 2019.

Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

Ve společnosti nenastává žádná skutečnost, která by ji omezovala nebo jí zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti.

Společnost se snaží reagovat na dostupné informace o vlivu COVID-19 na účetní jednotku a na to, jak se bude vyvíjet situace na trhu v rámci její obchodní činnosti. V současnosti je velmi obtížné pro společnost posoudit a vyhodnotit možné dopady aktuálních událostí na fungování společnosti v dohledné budoucnosti.

Srovnatelné údaje

Společnost nevykazuje údaje, které by měly být v rámci přílohy vykázány v tomto oddíle.

Přílohy

Organizační struktura

Tabulka odložené daně

Přehled o peněžních tocích

Obsah položky „P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období“:

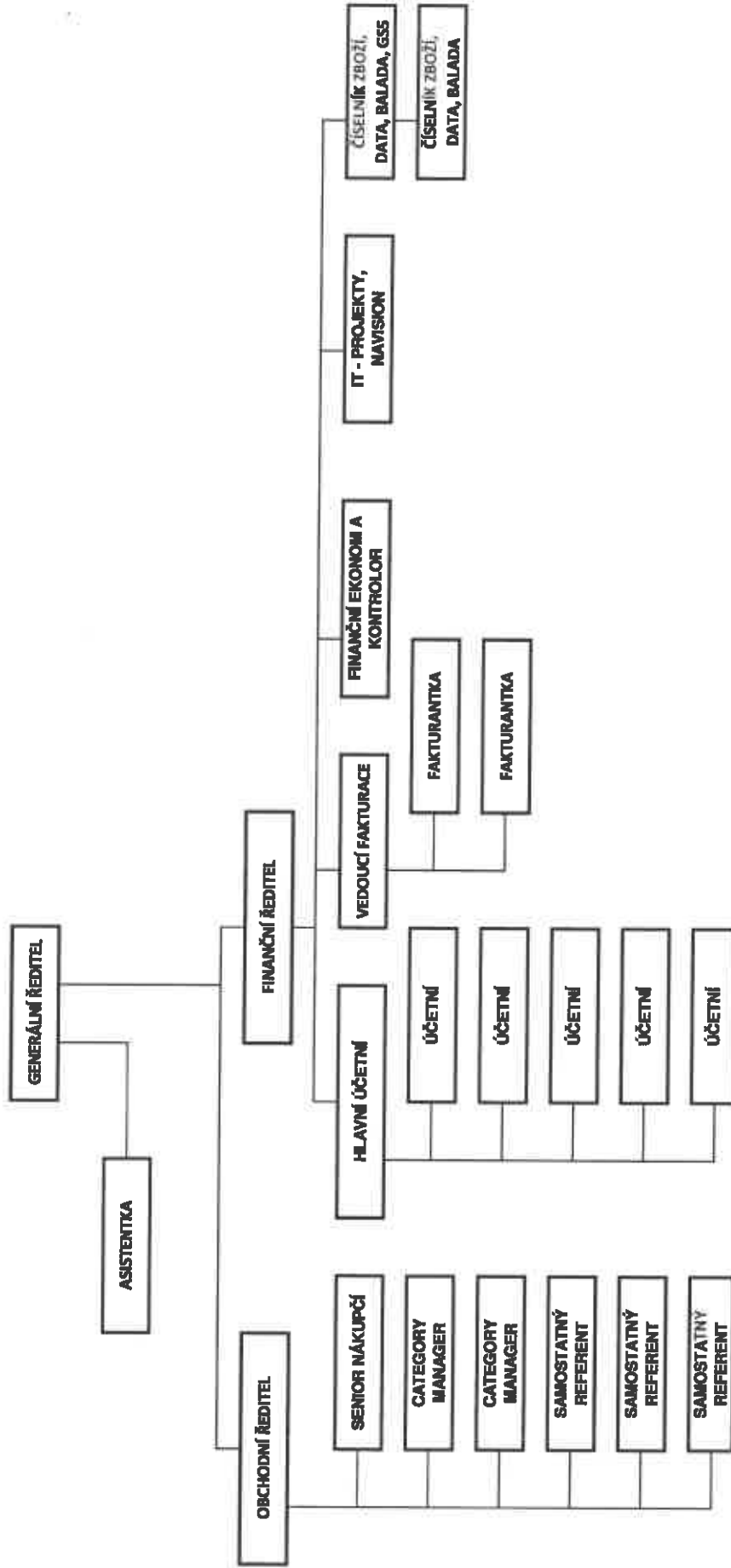
→ pouze položku C.IV. – Aktiva: 1. Peněžní prostředky v pokladně

2. Peněžní prostředky na účtech

Výkaz o změnách vlastního kapitálu

Sestavil: Kristýna Juricová	Podpis statutárního zástupce: ČEPOS – Česká potravinářská obchodní a.s.
--------------------------------	--

Organizační struktura - ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s.



Odložená daň
Tato tabulka vypočte část odložené daně z běžného období

ke dni: 31.12.2019

Firma: ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s.

<i>Položky vybraných aktiv a pasív, které mohou vést k dočasnému rozdílu mezi účetní hodnotou a daňovou základnou aktiv a pasív</i>	<i>Hodnota</i>	<i>Uplatnit</i>	<i>Zdanitelný přechodný rozdíil</i>	<i>Odčitatelný přechodný rozdíil</i>
<i>Název položek</i>	<i>Kč</i>	<i>(ano/ne)</i>	<i>Kč</i>	<i>Kč</i>
UZC dlouhodobého majetku	2 065 543,39			
DZC dlouhodobého majetku	2 408 609,69			
Rozdíil UZC - DZC dlouhodobého majetku, když je UZC>DZC				x
Rozdíil UZC - DZC dlouhodobého majetku, když je UZC<DZC	343 066,30	ano	x	343 066,30
UZC - Oceňovací rozdíil k nabytému majetku				
DZC - Oceňovací rozdíil k nabytému majetku				
Rozdíil UZC - DZC - Oceňovací rozdíil k nabytému majetku, když je UZC>DZC		ano		x
Rozdíil UZC - DZC - Oceňovací rozdíil k nabytému majetku, když je UZC<DZC		ano	x	
Účetní opravná položka k pohledávkám (jen ta část, kde je možný daňový odpis)	6 863 153,95	ano	x	6 863 153,95
Opravná položka k zásobám		ano	x	
Opravná položka k dlouhodobému majetku		ano	x	
Ostatní rezervy		ano	x	
Odpočet VaV § 34a ZDP a podpora odborného vzdělávání § 34f ZDP		ano	x	
Daňová ztráta s možností uplatnění v následujících letech		ano	x	
Ztráta z prodeje cenných papírů s možností uplatnění v následujících letech (§ 24 odst. 2 písm. r)		ano	x	
Nezaplacené pojistné na SZ a ZP v zákoném termínu		ano	x	
Pohledávka z nezaplacených smluvních sankcí	267 042,39	ano	-267 042,39	x
Závazek z nezaplacených smluvních sankcí		ano	x	
Závazky z nezaplacených úroků - § 24 odst. 2 z)		ano	x	
Ostatní přechodné rozdíily, které vedou k vzniku odloženého daňového dluhu		ano		x
Ostatní přechodné rozdíily, které vedou ke vzniku odložené daňové pohledávky		ano	x	
Celkové zdanitelné a odčitatelné rozdíily			-267 042,39	7 206 220,25
Nejnižší budoucí očekávaná sazba daně	19%			
Sazba daně očekávaná v následujícím roce	19%			
<i>Odložený daňový dluh a odložená daňová pohledávka (dluh - pohledávka +)</i>			-50 738,05	1 369 181,85
Výsledný odložený daňový dluh nebo pohledávka (saldo)	1 318 444			

Tato část tabulky stanoví konečnou výši odložené daně a rozhodne o jejím zaúčtování

Zaúčtování odložené daňové pohledávky nebo dluhu z minulosti rozvahově

Početní zůstatek účtu 481 k prvnímu dni účetního období, nebo odložená daň vztahující se k předchozím obdobím	1 297 311,17
---	--------------

Zaúčtování odložené daňové pohledávky nebo dluhu z běžného období výsledkově

Výše pohledávky nebo dluhu z odložené daně vztahující se k předchozím obdobím - zůstatek účtu 481 po rozvahovém účtování	
--	--

Konečný zůstatek účtu 481 k rozvahovému dni	1 318 444
---	-----------

Zaúčtovat pohledávku z odložené daně ? (ano/ne)	ano
---	-----

Závěr	
-------	--

MD426/D481	MD481/D426
MD592(594)/D481	MD481/D592(594)
	21 133

Legenda:

Zdanitelný přechodný rozdíil je částka, o kterou se v budoucnosti zvýší základ daně

Odčitatelný přechodný rozdíil je částka, o kterou se v budoucnosti sníží základ daně, ale pouze v případě pokud účetní jednotka vykáže základ daně

UZC - Účetní zůstatková cena

DZC - Daňová zůstatková cena

Účtování k prvnímu dni účetního období MD 426/ DAL 481 nebo MD 481/ DAL 426

Účtování k rozvahovému dni MD 592, 594 / DAL 481 nebo MD 481 / Dal 592,594

V případě vzniku odloženého daňového dluhu o něm účtuje účetní jednotka povinně.

O odložené daňové pohledávce může být účtováno pouze za předpokladu, že je pravděpodobné, že základ daně je dosažitelný.

Přehled o peněžních tocích (cash flow)

ke dni 31. prosince 2019

Společnost: ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s.		Běžné období	Minulé období
pol. a	TEXT b	částka c	částka d
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	7 045	11 794
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním (+/-)	2 202	2 230
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	-87	-1 019
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	899	1 083
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv (+/-)	-1 162	-2 556
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-53	
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku (-)	-225	-179
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-) (+/-)	435	632
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace (+/-)	19	1
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	2 115	1 211
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-4 906	-5 424
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních (-/+)	-21 628	-4 053
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních (+/-)	33 405	-1 272
A.2.3.	Změna stavu zásob (-/+)	-16 683	-99
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů (-/+)		
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-2 791	-4 213
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-435	-632
A.4.	Přijaté úroky (+)		
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulé období (-)	-479	-1 160
A.7.	Přijaté podíly na zisku (+)		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-3 705	-6 005
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv (-)	-893	-1 317
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv (+)	140	2 394
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám (-)		
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-753	1 077
Peněžní toky z finančních činností			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (například některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty (+/-)		
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty (+/-)	225	179
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 podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)		
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	225	179
C.2.4.	Úhrada ztráty společnosti (+)		
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 (-)		
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	225	179
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-4 233	-4 749
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	2 812	7 045

Cashflow

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč)

ke dni 31. prosince 2019

Společnost: **ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s.**

Označení	Položky vlastního kapitálu	Číslo řádku	1. stav k 31.12.2017	2. zvýšení	3. snížení	4. stav k 31.12.2018	5. zvýšení	6. snížení	7. stav k 31.12.2019
A.	Základní kapitál	01	37 086		17 814	19 272			19 272
B.	Vlastní podíly (-)	02	-17 814	17 814					
C.	Změny základního kapitálu (+/-)	03							
D.	Ážio	04							
E.	Ostatní kapitálové fondy	05							
F.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	06							
G.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	07							
H.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	08							
I.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	09							
J.	Ostatní rezervní fondy	10	1 248	100		1 348	110		1 458
K.	Statutární a ostatní fondy	11							
L.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	12	18 483	1 900		20 303	2 107		22 410
N.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	13							
O.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	14	2 001		2 001	2 217		2 217	1 958
P.	Rozhodnutí o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)	15							
*	Vlastní kapitál celkem		40 924	19 814	19 815	43 140	2 217	2 217	45 098

Rozhodnutí o výsledku hospodaření běžného účetního období

Text		hodnota	hodnota
Rozhodnutí o výsledku hospodaření dosaženého za účetní období končící k		31.12.2017	31.12.2018
ze dne (datum rozhodnutí valné hromady)		20.06.2018	19.06.2019
A.	Převod na účet výsledku hospodaření minulých let a rezervní fond	2 001	2 217
B.I.	Podíly na zisku (brutto hodnota)	-	-
B.II.	Zdroje, ze kterých bylo čerpáno		

Sestaveno dne: 27. duben 2020	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou: ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s.
Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost	Předmět podnikání: Nespecializovaný velkoobchod s potravinami, nápoji a tabákovými výrobky

Změny kapitálu