

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA 2019

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

**Konsolidující účetní jednotky
ČEPOS – Česká potravinářská obchodní a.s.**

OBSAH:

1. Profil konsolidačního celku	2
1.1. Základní údaje o společnostech konsolidačního celku.....	2
1.2. Popis činnosti konsolidačního celku	2
1.3. Vrcholové orgány konsolidující společnosti	3
1.4. Management konsolidující společnosti	4
1.5. Akcionáři konsolidující společnosti	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 konsolidačního celku společností.....	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.....	5
2.5. Informace o pobočce nebo jiné části obchodního závodu v zahraničí	5
2.6. Informace požadované podle zvláštních právních předpisů.....	5
3. Zpráva o auditu účetní závěrky za účetní období 2019.....	5
4. Přílohy	6
4.1. Zpráva představenstva společnosti o podnikatelské činnosti konsolidačního celku a o stavu majetku v roce 2019	6
4.2. Zpráva auditora k 31. 12. 2019.....	6

1. Profil konsolidačního celku

1.1. Základní údaje o společnostech konsolidačního celku

Konsolidující účetní jednotka:

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)

Konsolidovaná účetní jednotka – 100% obchodní podíl v držení konsolidující účetní jednotky:

Obchodní jméno:	Maloobchodní síť BALA s.r.o.
IČ:	65141644
Sídlo:	Praha 6 – Ruzyně, Žukovského 888/2, PSČ: 16100
Právní forma:	Společnost s ručením omezeným
Datum vzniku:	28.5.1996
Obchodní rejstřík:	Městský soud v Praze
Spisová značka:	Oddíl C, číslo 223361
Počet zaměstnanců:	12
Předmět podnikání:	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Základní kapitál:	100.000 Kč

Konsolidovaná účetní jednotka – 100% obchodní podíl v držení konsolidující účetní jednotky:

Obchodní jméno:	PROFIKASA ICT s.r.o.
IČ:	06850308
Sídlo:	Praha 6 – Ruzyně, Žukovského 888/2, PSČ: 16100
Právní forma:	Společnost s ručením omezeným
Datum vzniku:	9.2.2018
Obchodní rejstřík:	Městský soud v Praze
Spisová značka:	Oddíl C, číslo 290065
Počet zaměstnanců:	2
Předmět podnikání:	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Základní kapitál:	200.000 Kč

1.2. Popis činnosti konsolidačního celku

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.

Společnost Maloobchodní síť BALA s.r.o. je první nezávislá maloobchodní síť v ČR, která ve svých sítích BALA a GASTRO v současnosti propojuje již 1136 maloobchodních prodejen a 356 GASTRO prodejen kmenových členů po celé republice. Na českém trhu funguje již více než 12 let. Se svými členy spolupracuje formou franchisingu a zajišťuje pro ně veškerou marketingovou podporu a zprostředkování obchodních podmínek.

Maloobchodní síť BALA je jednou z největších národních maloobchodních sítí s ryze českým kapitálem. Je součástí nákupní aliance ČEPOS a.s. Od roku 2002 provozuje kromě maloobchodní i GASTRO divizi.

Společnost PROFIKASA s.r.o. vznikla v roce 2018, byla založena společností ČEPOS – Česká potravinářská obchodní a.s., společnost vyvíjí pokladní systémy pro maloobchodní prodejny potravin tradičního trhu, nezávislé nebo organizované v maloobchodních sítích. Svým zákazníkům nabízí mimo jiné i poskytování softwarové podpory pokladního systému a servisní služby.

V současné době má společnost PROFIKASA ve svém portfoliu jako poskytovatel softwarové podpory 437 zákazníků, kteří aktivně využívají pokladní systém včetně softwarové podpory.

1.3. Vrcholové orgány konsolidující společnosti

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

Ing. Lubomír Kedrýt – 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 konsolidující společnosti

- Ředitel:** Ing. Petr Morava (1964)
Absolvoval Vysokou školu chemicko technologickou, fakultu potravinářství, v obchodu v řídících 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 konsolidující společnosti

Název firmy	IČ	Celková hodnota akcií (v tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu
Kubík a.s.	25 92 80 82	3 204,50	16,63%
U N I K O M, a.s.	46 35 58 21	3 204,50	16,63%
RAPO BRNO, s.r.o.	60 73 86 77	3 204,50	16,63%
EFIOS trading a.s.	25 60 75 88	2 717,85	14,11%
Jihlavské potraviny, s.r.o.	60 73 22 02	2 284,40	11,85%
VIDEN plus a.s.	25 38 66 62	2 284,40	11,85%
LUKO, s.r.o.	46 99 57 14	2 284,40	11,85%
RAST plus s.r.o.	48 28 83 22	43,00	0,22%
Brabec velkoobchod s.r.o.	27 71 00 17	43,00	0,22%
František Formánek	43 14 12 34	1,00	0,01%
CELKEM		19 271,55	100,0%

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

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.

2.2. Informace o předpokládaném vývoji činnosti konsolidačního celku společnosti

Konsolidační celek v následujícím období nepředpokládá změny v předmětu činnosti.

2.3. Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Společnosti konsolidačního celku nevyvíjely v uplynulém účetním období žádné aktivity v této oblasti.

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

Společnosti konsolidačního celku nevyvíjely 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

Společnosti konsolidačního celku nemají v zahraničí žádnou pobočku ani jinou část obchodního závodu.

2.6. Informace požadované podle zvláštních právních předpisů

Společnosti konsolidovaného celku nemají povinnost zveřejňovat informace podle zvláštních právních předpisů.

3. Zpráva o auditu účetní závěrky za účetní období 2019

Audit roční konsolidované 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 konsolidované účetní závěrky za sledované účetní období

V příloze této konsolidované výroční zprávy budou uvedeny informace v rozsahu účetní závěrky za účetní období roku 2019 v rozsahu "Konsolidovaná Rozvaha", "Konsolidovaný Výkaz zisku a ztráty" a „Konsolidovaná 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, 15. května 2020



ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s.

4. Přílohy

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

Tržby konsolidačního celku za prodej zboží a prodej vlastních výrobků a služeb v roce 2019 poklesly na 1 860 372 tis. Kč z důvodu nižšího prodeje tabákových výrobků.

Za období roku 2019 vykázal konsolidační celek výsledek hospodaření (zisk) ve výši 1 948 tis. Kč, přičemž celkový výsledek hospodaření společnosti před zdaněním (zisk) byl ve výši 2 532 tis. Kč.

Celková suma aktiv (netto hodnota) oproti předchozímu období vzrostla na 338 773 tis. Kč.

Na straně pasív došlo ke zvýšení vlastního kapitálu společnosti na hodnotu 46 102 tis. Kč. V roce 2019 nedošlo k žádným změnám, které by měly vliv na hodnotu základního kapitálu.

4.2. Zpráva auditora k 31. 12. 2019

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

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

**o auditu konsolidované účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2019
provedeném v konsolidující společnosti**

ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s.

Údaje o konsolidující 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. IČO: 25313461
5. Základní kapitál společnosti k 31. 12. 2019: 19,271.550,- Kč. Je rozdělen na 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.
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: **18. května 2020**

Přílohy zprávy

Konsolidovaná Rozvaha, konsolidovaný Výkaz zisku a ztráty
Konsolidovaná příloha
Výroční zpráva

Zpráva nezávislého auditora

Zpráva nezávislého auditora ke konsolidované účetní závěrce sestavené k 31. 12. 2019 je určena pro akcionáře konsolidující akciové společnosti ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s.

Výrok auditora

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

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv konsolidačního celku konsolidující Společnosti ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s. k 31. 12. 2019 a nákladů, výnosů a výsledků jejího hospodaření 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 konsolidované 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 v konsolidované výroční zprávě mimo konsolidovanou účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Naš výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s konsolidovanou účetní závěrkou či našimi znalostmi o konsolidačním celku získanými během ověřování konsolidované 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 konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s konsolidovanou 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 obdržení ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za konsolidovanou účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení konsolidované 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 konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná 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 konsolidované 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 konsolidované příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované 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 konsolidované 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 konsolidované účetní závěrky, včetně konsolidované přílohy, a dále to, zda konsolidovaná 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: 18. května 2020

A.A.T. spol. s r.o.
Za Zámečkem 744/11
Praha 5, Jinnovice
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

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

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

Konsolidující účetní jednotka:

CEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s.

Zukovského 888

Praha 6 - Ruzyně, PSC 161 00

IC konsolidující účetní jednotky
25313461

označ. a	AKTIVA b	běžné účetní období	minulé účetní období
	AKTIVA CELKEM	338 773	305 739
B.	Dlouhodobý majetek	9 148	8 828
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	6 457	4 964
B. I. 2.	Ocenitelná práva	5 966	4 843
B. I. 2. 1.	Software	5 966	4 843
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	491	121
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	491	121
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	2 683	3 808
B. II. 1.	Pozemky a stavby	82	84
B. II. 1. 2.	Stavby	82	84
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	2 601	3 724
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	8	56
B. III. 6.	Zápisčky a úvěry - ostatní	8	56
C.	Oběžná aktiva	324 530	280 406
C. I.	Zásoby	19 649	3 185
C. I. 3.	Výrobky a zboží	19 649	3 185
C. I. 3. 2.	Zboží	19 649	3 185
C. II.	Pohledávky	300 777	269 321
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	1 401	1 297
C. II. 1. 4.	Odložná daňová pohledávka	1 340	1 297
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	61	
C. II. 1. 5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	61	
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	299 376	268 024
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	277 038	259 520
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	22 338	8 504
C. II. 2. 4.3	Stát - daňové pohledávky	7 538	4 078
C. II. 2. 4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 221	761
C. II. 2. 4.5	Dohadné účty aktivní	11 651	2 279
C. II. 2. 4.6	Jiné pohledávky	1 928	1 386
C. IV.	Peněžní prostředky	4 124	7 900
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	187	233
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	3 937	7 667
D.	Časové rozlišení aktiv	5 075	16 905
D. 1.	Náklady příštích období	1 495	1 872
D. 3.	Příjmy příštích období	3 580	14 633



označ. a	PASIVA b	běžné účetní období	mínulé účetní období
	PASIVA CELKEM	338 773	305 739
A.	Vlastní kapitál	46 102	44 154
A. I.	Základní kapitál	19 272	19 272
A. I. 1.	Základní kapitál	19 272	19 272
A. III.	Fondy ze zisku	1 468	1 358
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	1 468	1 358
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	23 414	21 160
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	23 414	21 160
A. V.	Konatiliovaný výsledek hospodaření za účetní období bez menšinových podílů (+/-)	1 948	2 364
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů (+/-)	1 948	2 364
B. + C.	Cizí zdroje	282 526	242 381
B.	Rezervy	13 840	14 750
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	140	
B. 4.	Ostatní rezervy	13 700	14 750
C.	Závazky	268 686	227 631
C. I.	Dlouhodobé závazky	943	617
C. I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	335	
C. I. 8.	Odložený daňový závazek		9
C. I. 9.	Závazky - ostatní	608	608
C. I. 9. 1.	Závazky ke společníkům	608	608
C. II.	Krátkodobé závazky	267 743	227 014
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy		10 395
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	228 935	185 108
C. II. 8.	Závazky ostatní	38 808	31 511
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	936	970
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	368	621
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	1 808	2 096
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	35 496	27 778
C. II. 8. 7.	Jiné závazky		46
D.	Časové rozlišení	10 145	19 204
D. 1.	Výdaje příštích období	8 776	18 654
D. 2.	Výnosy příštích období	1 369	550

Sestaveno dne:
15. květen 2020

Podpisový záznam statutárního orgánu konsolidující účetní jednotky:
ČI-PON-Česká potravinářská obchodní a.s.

(Handwritten signature)



KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

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

Konsolidující účetní jednotka:
CEPOS-Česká potravinářská obchodní a.s.
Žukovského 888
Praha 6 - Ruzyně, PSČ 161 00

IC konsolidující účetní jednotky
25313461

Označ. a	TEXT b	běžné účetní období	minulé účetní období
I.	Třížby z prodeje výrobků a služeb	113 614	110 327
II.	Třížby za prodej zboží	1 746 758	1 850 136
A.	Výkonné spotřeby	1 828 770	1 928 064
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	1 740 749	1 844 355
A. 2.	Spotřeba materiálů a energie	27 101	26 900
A. 3.	Služby	60 920	56 809
D.	Osobní náklady	23 157	22 709
D. 1.	Mzdové náklady	16 776	16 393
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	6 381	6 316
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	5 654	5 630
D. 2. 2.	Ostatní náklady	727	686
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	2 341	1 747
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	2 460	1 990
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	2 460	1 990
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	228	
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	-147	-243
III.	Ostatní provozní výnosy	71 926	76 994
III. 1.	Třížby z prodaného dlouhodobého majetku	82	463
III. 3.	Jiné provozní výnosy	71 844	76 531
F.	Ostatní provozní náklady	73 422	80 099
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		202
F. 3.	Daně a poplatky	69	105
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a kompenzační náklady příštích období	-1 050	-300
F. 5.	Jiné provozní náklady	74 403	80 092
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	4 408	4 838
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	435	643
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	435	643
VII.	Ostatní finanční výnosy	6	137
K.	Ostatní finanční náklady	1 447	1 460
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-1 876	-1 966
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	2 532	2 872
L.	Daň z příjmů	584	508
L. 1.	Daň z příjmů splatná	636	453
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-52	55
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	1 948	2 364
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	1 948	2 364
*	Čistý obrát za účetní období = L+II+III+IV+V+VI+VII	1 932 304	2 037 594
*****	Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období bez menšinových podílů (+/-)	1 948	2 364

Sešitý den:
15. března 2020

Podpisovatelé: záznam statutárního orgánu konsolidující účetní jednotky:
CEPOS-Česká potravinářská obchodní a.s.



PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE k 31. 12. 2019
Konsolidující účetní jednotky
ČEPOS – Česká potravinářská obchodní a.s.

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 (dále jen „vyhláška“). Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností společnosti a z dalších podkladů, které má konsolidující společnost k dispozici. Příloha obsahuje zejména informace požadované dle § 67 vyhlášky

1) Obecné informace o konsolidačním celku, konsolidační rozdíl

Konsolidační celek „ČEPOS“ tvoří následující společnosti:

- **Konsolidující účetní jednotka: ČEPOS – Česká potravinářská obchodní a.s.**
 - zapsána do obchodního rejstříku dne 9. října 1996;
 - sídlo: Žukovského 888/2, Ruzyně, 161 00 Praha 6;
 - IČO: 25313461
- **Konsolidovaná účetní jednotka: Maloobchodní síť BALA s.r.o.**
 - zapsaná do obchodního rejstříku dne 28. května 1996;
 - sídlo: Žukovského 888/2, Ruzyně, 161 00 Praha 6;
 - IČO: 65141644;
 - Zakladatelem společnosti byl pan Miloslav Šerý, od kterého v roce 1997 odkoupila 100% podíl společnost ČEPOS – Česká potravinářská obchodní a.s.
- **Konsolidovaná účetní jednotka: PROFIKASA ICT s.r.o.**
 - zapsaná do obchodního rejstříku dne 9. února 2018;
 - sídlo: Žukovského 888/2, Ruzyně, 161 00 Praha 6;
 - IČO: 06850308;
 - Zakladatelem společnosti je společnost ČEPOS – Česká potravinářská obchodní a.s., která vlastní 100% podíl

Předmět podnikání konsolidovaných společností

Společnost	Předmět podnikání
ČEPOS – Česká potravinářská obchodní a.s.	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Maloobchodní síť BALA s.r.o.	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
PROFIKASA ICT s.r.o.	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Metody konsolidace účetnictví společností

Společnost	Stupeň ovládnutí	Metoda konsolidace	Podíl mateřské společnosti	Menšinový podíl
Maloobchodní síť BALA s.r.o.	100%	PLNA	100%	0%
PROFIKASA ICT s.r.o.	100%	PLNA	100%	0%

Konsolidace se provádí metodou přímé konsolidace.

Konsolidační rozdíl

Pro účely konsolidace skupiny ČEPOS se při výpočtu konsolidačního rozdílu použilo ocenění vlastního kapitálu z účetní závěrky společnosti k datu akvizice. Důvodem pro použití tohoto způsobu ocenění je skutečnost, že náklady na zpracování posudku na ocenění společnosti Maloobchodní síť BALA s.r.o. k datu akvizice by vzhledem k času, který uplynul od akvizice,

nevýznamnosti pořizovací ceny k výši ostatních aktiv a nákladů na získání posudku převýšily přínosy plynoucí z této informace.

Protože den akvizice nastal v polovině roku, použil se pro určení výše konsolidačního rozdílu vlastní kapitál z účetní závěrky bezprostředně předcházející datu akvizice a poměrná část výsledku hospodaření za účetní období, v němž k akvizici došlo.

Konsolidační rozdíl se odepisuje 20 let rovnoměrným odpisem. Konsolidační rozdíl se zúčtovává do položky zúčtování aktivního konsolidačního rozdílu. Odpisy konsolidačního rozdílu se vykazují ve zvláštní položce konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, konsolidační rozdíl byl zcela odepsán.

Výpočet konsolidačního rozdílu Maloobchodní síť BALA s.r.o.

Společnost:	Maloobchodní síť BALA s.r.o.
Datum akvizice:..	11. 6. 1997
Obchodní podíl v %:	100,00%
Menšinový podíl v %:	0,00%
Finanční investice v tis. Kč:	500
Zvolená metoda:	PLN^
Konsolidační rozdíl v tis. Kč:	596

Označ.	Položka pasiv	Struktura VK k datu akvizice
A.	Vlastní kapitál	-96
A. I.	Základní kapitál	100
A. I.1.	Základní kapitál	100
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	25
A. IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	25
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-221

Pozn.: údaje v tabulce v tis. Kč

Konsolidační rozdíl je k 31. 12. 2019 odepsán.

Konsolidační rozdíl u společnosti PROFIKASA ICT s.r.o. nevznikl z důvodu, že společnost ČEPOS je zakladatelem.

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

a) Účetní metody a způsob oceňování majetku a závazků

Účetnictví společností je vedeno a účetní závěrky byly sestaveny 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 společnosti vytvářejí 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

Společnosti nemají 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

Společnosti nemají zásoby vytvořené vlastní činností.

Peněžní prostředky

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

Ocenění pohledávek

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů. Pohledávky se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

Deriváty

Ve sledovaném období neevidovala společnost žádné deriváty.

Vlastní kapitál

Základní kapitál se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku.

Základní kapitál - Vydané akcie

Druh vydané akcie	Počet ks	Jmenovitá hodnota v tis. Kč/akcii	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	-	-

Vlastní akcie

V roce 2019 nedošlo k žádné změně u vlastních akcií a výši základního.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. Krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

b) Způsob stanovení úprav hodnot majetku

Odpisování majetku

Odpisové plány účetních odpisů dlouhodobého majetku byly stanoveny v interních směrnících v souladu se zákonem o účetnictví v platném znění pro rok 2019 a vyhláškou č. 500/2002 Sb., a bylo vycházeno z předpokládané doby ekonomické životnosti. Je používána metoda lineárních odpisů. Účetní a daňové odpisy se nerovnají.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů. Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

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.

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

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

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	Záčetování	Zůstatek k poslednímu dni účetního období
- zásobám	-	228	-	228
- pohledávkám (zákonné)	12.079	29	95	12.013
- pohledávkám (ostatní)	6 944	-	81	6.863

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

Pro přepočet transakcí v cizí měně se v průběhu účetního období používá 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 českou národní bankou k tomuto datu. 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.

Jsou tvořeny rezervy na finanční rizika.

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
Ostatní rezervy	2.200	0	0	2.200
Ostatní rezervy	2.000	0	0	2.000
Rezerva na daň z příjmu ČEPOS**	0	265	0	265
Rezerva na daň z příjmu BALA*	0	345	0	345
Rezerva na daň z příjmu PROFIKASA*	0	26	0	26

*Vytvořená rezerva na daň z příjmů je v rozvaze snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů.

**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 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
Ostatní rezervy	3.000	0	800	2.200
Ostatní rezervy	0	2.000	0	2.000

f) Dlouhodobé bankovní úvěry včetně úrokových sazeb a popisu zajištění úvěru a dotace K 31. prosinci 2019 nejsou čerpány žádné bankovní úvěry. Společnost má otevřené kontokorentní úvěry u bankovních institucí Česká spořitelna, a.s. a Raiffeisenbank a.s.

Rok 2019

Specifikace úvěru	Výše úvěru v tis. Kč	Úroková sazba	Zajištění
-	-	-	-

Rok 2018

Specifikace úvěru	Výše úvěru v tis. Kč	Úroková sazba	Zajištění
-	-	-	-

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

Příjemce/poskytovatel záruky/zajištění	Druh zajištění	Předmět zajištění	Výše zajištění v tis. Kč
Poskytovatel – Maloobchodní síť 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

V účetním období nebyly přijaty žádné dotace.

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	18.980 (brutto) 945 (netto)	841 (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	857	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:	0
Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění:	0
Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních a celních orgánů:	0

Pozn.: pouze po splatnosti

Zálohy, závdavky, zápůjčky a úvěry poskytnuté členům orgánů

Výše záloh, závdavků, zápůjček a úvěrů poskytnutých členům řídících, 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

Veškeré položky jsou uvedeny na příslušných řádcích ve výkazu zisku a ztráty a nepotřebují zvláštní komentář.

Zaměstnanci, osobní náklady, odměny

	Celkem	Z toho členů řídicích orgánů
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců během účetního období	37	8
Osobní náklad, v tis. Kč	23.157	
Odměny osobám, které jsou statutárním orgánem, členům statutárních a dozorčích orgánů v tis. Kč		302
Vzniklé nebo sjednané penzijní dluhy bývalých členů vyjmenovaných orgánů v tis. Kč		0

Mezi řídicí orgány účetní jednotky se zahrnuje: generální ředitel, finanční ředitel a obchodní ředitel ČEPOS, jednatele společnosti PROFIKASA ICT s.r.o., jednatele a manager franchisingové sítě ve společnosti Maloobchodní síť BALA s.r.o.

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	-	-	-	-	288

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	-	-	-	-	576
Pojištění odpovědnosti zaměstnanců	-	-	-	-	31

Vybraná dlouhodobá aktiva

Rok 2019

Položka aktiv	Zůstatek k prvnímu dni účetního období	Přírůstek	Úbytek	Zůstatek k poslednímu dni účetního období
Software	12.144	2.410	-	14.554
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	121	2.779	2.409	491
Stavby	97	-	-	97
Hmotné movité věci a jejich soubory	8.126	47	23	8.150
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	47	47	-
Zápůjčky a úvěry – ostatní	56	-	48	8

ROK 2019 - oprávk.

Položka aktiv	Zůstatek k prvnímu dni účetního období	Přírůstek	Úbytek	Zůstatek k poslednímu dni účetního období
Software	7.301	1.287	-	8.588
Stavby	13	2	-	15
Hmotné movité věci a jejich soubory	4.402	1.172	25	5.549

4) Doplnující 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 výzkum a vývoj

V uplynulém ani v předchozím účetním období nebyly vyvíjeny žádné aktivity v této oblasti.

Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Do data sestavení konsolidované 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


Jednotlivé účetní závěrky společnosti k 31. prosinci 2019 byly sestaveny za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Přiložená konsolidovaná účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

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

Všechny společnosti konsolidačního celku 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.

Přílohy

Tabulka odložené daně

Sestavila: Kristýna Juricová Okamžik sestavení konsolidované účetní závěrky: 15. 5. 2020	Podpis statutárního zástupce: ČEPOS – Česká potravinářská obchodní a.s. 
---	--

Odhledná daň 2019
Tato tabulka vypočte část odložené daně z běžného období

ka dní: 31.12.2019
Firma: ČEPPO - Česká potravinářská obchodní - Kroměřížsko

<i>Položky vyjádřené částí v a pasiv, která mohou vést k dočasnému rozdílu mezi účetní hodnotou a daňovou hodnotou zářij a pasiv</i>	Hodnota	Uplatní	Základní přechodný rozdíly	Odhledná přechodný rozdíly
<i>Název položek</i>	Kč	(ano/ne)	Kč	Kč
UZC dlouhodobého majetku	4 106 808,97			
DZC dlouhodobého majetku	4 398 257,27			
Rozdíl UZC - DZC dlouhodobého majetku když je UZC>DZC	0,00		0,00	x
Rozdíl UZC - DZC dlouhodobého majetku když je UZC<DZC	229 950,30	ano	x	229 950,30
UZC - Ocaňovací rozdíly k nabytému majetku				
DZC - Ocaňovací rozdíly k nabytému majetku				
Rozdíl UZC - DZC - Ocaňovací rozdíly k nabytému majetku když je UZC>DZC	0,00	ano	0,00	x
Rozdíl UZC - DZC - Ocaňovací rozdíly k nabytému majetku když je UZC<DZC	0,00	ano	x	0,00
Účetní opravní položka k pohledávám (jen ta část, kde je možný daňový odpis)	6 863 153,95	ano	x	6 863 153,95
Opravní položka k zásobám	228 248,32	ano	x	228 248,32
Opravní položka k dlouhodobému majetku	0,00	ano	x	0,00
Ostatní rezervy	0,00	ano	x	0,00
Nevyčerpané reinvestice s možností uplatnění v následujících letech (§34 odst. 3)		ano	y	0,00
Daňová ztráta s možností uplatnění v následujících letech		ano	x	0,00
Ztráta z prodeje cenných papírů s možností uplatnění v následujících letech (§ 24 odst. 2 písm. r)		ano	x	0,00
Nesplacené pojistné na SZ a ZP v zkráceném termínu	0,00	ano	x	0,00
Pohledávka z nesplacených aritmetických sátek	267 042,39	ano	-267 042,39	x
Závazek z nesplacených aritmetických sátek	0,00	ano	x	0,00
Závazky z nesplacených úroků - § 24 odst. 2 a)		ano	x	0,00
Ostatní přechodné rozdíly, které vedou k verzi odloženého daňového závazku		ano	0,00	x
Ostatní přechodné rozdíly, které vedou ke verzi odložené daňové pohledávky		ano	x	0,00
Čistkové zdanitelné a odhledné rozdíly			-267 042,39	7 831 282,67
Částka která odložíme v následujícím roce	19%			
<i>Odložený daňový závazek a odložená daňová pohledávka (závazek - pohledávka) *</i>			-56 738,85	1 391 854,99
Výsledný odložený daňový závazek nebo pohledávka (část)				1 340 319

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

Zaúčtování odložené daňové pohledávky nebo závazku z minulých rozvahových

Početní závazek účtu 481 k 1.1.2019 nebo odložená daň vztahující se k předchozím obdobím	1 289 383,17
--	--------------

Zaúčtování odložené daňové pohledávky nebo závazku z běžného období výše uvedeného

Výše pohledávky nebo závazku z odložené daně vztahující se k předchozím obdobím - zůstatek účtu 481 z rozvahového účtování	0,00
--	------

Konečný závazek účtu 481 k 31.12.2019	1 340 319
---------------------------------------	-----------

Zaúčtování pohledávky z odložené daně (závazek)	229
---	-----

Závěr	
-------	--

MD438(429)D481	MD481D438(429)
MD391(394)D481	MD481D391(394)
0	33 915

Legenda

Základní přechodný rozdíly je částka o kterou se v budoucnosti zvýší základ daně

Odhledná přechodný rozdíly je částka o kterou se v budoucnosti sníží základ daně, ale pouze v případě pokud účetní jednotka využije základ daně

UZC - Účetní zůstatkové ceny

DZC - Daňové zůstatkové ceny

Účtovnař k 1.1.2006 MD 428(429)/ DAL 481 nebo MD 481/ DAL 428(429)

Účtovnař k 31.12.2006 MD 392, 394 / DAL 481 nebo MD 481 / Dal 392, 394

V případě verzi odloženého daňového závazku o něm účtuje Účetní jednotka povinně.

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