

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

k účetní závěrce zpracovaná pro členskou schůzi a představenstvo
MLÉKO.CZ družstvo

Ověřovaná účetní jednotka: **MLÉKO.CZ družstvo**
Nádražní 238/7
682 01 Vyškov
IČ 64259439

Předmět podnikání: **velkoobchod se zemědělskými komoditami**

Rozvahový den: **31. 12. 2023**

Ověřované období: **1. 1. 2023 – 31. 12. 2023**

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

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky družstva MLÉKO.CZ družstvo (dále také „Družstvo“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty, výkazu cash flow, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2023 a přílohy v této účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách.. Údaje o Družstvu jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv družstva MLÉKO.CZ družstvo k 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

Odpovědnost představenstva a kontrolní komise družstva za účetní závěrku

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

Dále je naší povinností:

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

V Pilníkově, dne 2. 4. 2024

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



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



ROZVAHA

k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Od: 1.1.2023 Do: 31.12.2023

v tisících Kč

IČ 6 4 2 5 9 4 3 9

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

MLÉKO.CZ družstvo

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Nádražní 238/7

Vyškov

682 01

| Označ. | AKTIVA | Běžné účetní období | | | Minulé období |
|------------|--|---------------------|----------------|-----------------|------------------|
| | | Brutto | Korekce | Netto | Netto (Rok 2022) |
| | AKTIVA CELKEM | +895 124 | +23 058 | +872 066 | +963 380 |
| A. | Pohledávky za upsaný základní kapitál | | | | |
| B. | Stálá aktiva | +5 377 | +1 493 | +3 884 | +2 708 |
| B.I. | Dlouhodobý nehmotný majetek | +234 | +234 | +0 | +0 |
| B.I.1. | Nehmotné výsledky vývoje | | | | |
| B.I.2. | Ocenitelná práva | +234 | +234 | +0 | +0 |
| B.I.2.1. | Software | +234 | +234 | +0 | +0 |
| B.I.2.2. | Ostatní ocenitelná práva | | | | |
| B.I.3. | Goodwill | | | | |
| B.I.4. | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | | | | |
| B.I.5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | | | | |
| B.I.5.1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | | | | |
| B.I.5.2. | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | | | | |
| B.II. | Dlouhodobý hmotný majetek | +5 138 | +1 259 | +3 879 | +2 703 |
| B.II.1. | Pozemky a stavby | | | | |
| B.II.1.1. | Pozemky | | | | |
| B.II.1.2. | Stavby | | | | |
| B.II.2. | Hmotné movité věci a jejich soubory | +5 138 | +1 259 | +3 879 | +2 703 |
| B.II.3. | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | | | | |
| B.II.4. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | | | | |
| B.II.4.1. | Pěstitelské celky trvalých porostů | | | | |
| B.II.4.2. | Dospělá zvířata a jejich skupiny | | | | |
| B.II.4.3. | Jiný dlouhodobý hmotný majetek | | | | |
| B.II.5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | | | | |
| B.II.5.1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | | | | |
| B.II.5.2. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | | | | |
| B.III. | Dlouhodobý finanční majetek | +5 | | +5 | +5 |
| B.III.1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | | | | |
| B.III.2. | Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba | | | | |
| B.III.3. | Podíly - podstatný vliv | | | | |
| B.III.4. | Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv | | | | |
| B.III.5. | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly | +5 | | +5 | +5 |
| B.III.6. | Zápůjčky a úvěry - ostatní | | | | |
| B.III.7. | Ostatní dlouhodobý finanční majetek | | | | |
| B.III.7.1. | Jiný dlouhodobý finanční majetek | | | | |
| B.III.7.2. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek | | | | |
| C. | Oběžná aktiva | +884 638 | +21 565 | +863 073 | +954 756 |
| C.I. | Zásoby | +5 753 | | +5 753 | +1 186 |
| C.I.1. | Materiál | +414 | | +414 | +129 |
| C.I.2. | Nedokončená výroba a polotovary | | | | |
| C.I.3. | Výrobky a zboží | +416 | | +416 | +3 |

| Označ. | AKTIVA | Běžné účetní období | | | Minulé období |
|------------|---|---------------------|----------------|-----------------|------------------|
| | | Brutto | Korekce | Netto | Netto (Rok 2022) |
| C.I.3.1. | Výrobky | | | | |
| C.I.3.2. | Zboží | +416 | | +416 | +3 |
| C.I.4. | Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny | | | | |
| C.I.5. | Poskytnuté zálohy na zásoby | +4 923 | | +4 923 | +1 054 |
| C.II. | Pohledávky | +850 738 | +21 565 | +829 173 | +848 342 |
| C.II.1. | Dlouhodobé pohledávky | | | | |
| C.II.1.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | | | | |
| C.II.1.2. | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | | | | |
| C.II.1.3. | Pohledávky - podstatný vliv | | | | |
| C.II.1.4. | Odložená daňová pohledávka | | | | |
| C.II.1.5. | Pohledávky - ostatní | | | | |
| C.II.1.5.1 | Pohledávky za společníky | | | | |
| C.II.1.5.2 | Dlouhodobé poskytnuté zálohy | | | | |
| C.II.1.5.3 | Dohadné účty aktivní | | | | |
| C.II.1.5.4 | Jiné pohledávky | | | | |
| C.II.2. | Krátkodobé pohledávky | +850 738 | +21 565 | +829 173 | +848 342 |
| C.II.2.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | +750 883 | +21 565 | +729 318 | +733 457 |
| C.II.2.2. | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | | | | |
| C.II.2.3. | Pohledávky - podstatný vliv | | | | |
| C.II.2.4. | Pohledávky - ostatní | +99 855 | | +99 855 | +114 885 |
| C.II.2.4.1 | Pohledávky za společníky | | | | +53 |
| C.II.2.4.2 | Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | | | | |
| C.II.2.4.3 | Stát - daňové pohledávky | +99 687 | | +99 687 | +114 688 |
| C.II.2.4.4 | Krátkodobé poskytnuté zálohy | +123 | | +123 | +106 |
| C.II.2.4.5 | Dohadné účty aktivní | +43 | | +43 | +38 |
| C.II.2.4.6 | Jiné pohledávky | +2 | | +2 | |
| C.II.3. | Časové rozlišení aktiv | | | | |
| C.II.3.1. | Náklady příštích období | | | | |
| C.II.3.2. | Komplexní náklady příštích období | | | | |
| C.II.3.3. | Příjmy příštích období | | | | |
| C.III. | Krátkodobý finanční majetek | | | | |
| C.III.1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | | | | |
| C.III.2. | Ostatní krátkodobý finanční majetek | | | | |
| C.IV. | Peněžní prostředky | +28 147 | | +28 147 | +105 228 |
| C.IV.1. | Peněžní prostředky v pokladně | +144 | | +144 | +90 |
| C.IV.2. | Peněžní prostředky na účtech | +28 003 | | +28 003 | +105 138 |
| D. | Časové rozlišení aktiv | +5 109 | | +5 109 | +5 916 |
| D.1. | Náklady příštích období | +147 | | +147 | +241 |
| D.2. | Komplexní náklady příštích období | | | | |
| D.3. | Příjmy příštích období | +4 962 | | +4 962 | +5 675 |

| Označ. | PASIVA | Běžné účetní období | Minulé období |
|-----------|--|---------------------|------------------|
| | | Netto | Netto (Rok 2022) |
| | PASIVA CELKEM | +872 066 | +963 380 |
| A. | Vlastní kapitál | +126 222 | +115 812 |
| A.I. | Základní kapitál | +83 255 | +83 881 |
| A.I.1. | Základní kapitál | +83 255 | +83 881 |
| A.I.2. | Vlastní podíly (-) | | |
| A.I.3. | Změny základního kapitálu | | |
| A.II. | Ážio a kapitálové fondy | +5 | +5 |
| A.II.1. | Ážio | | |
| A.II.2. | Kapitálové fondy | +5 | +5 |
| A.II.2.1. | Ostatní kapitálové fondy | +5 | +5 |
| A.II.2.2. | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-) | | |
| A.II.2.3. | Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) | | |
| A.II.2.4. | Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-) | | |
| A.II.2.5. | Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) | | |
| A.III. | Fondy ze zisku | +6 703 | +7 039 |
| A.III.1. | Ostatní rezervní fond | +5 990 | +5 990 |
| A.III.2. | Statutární a ostatní fondy | +713 | +1 049 |
| A.IV. | Výsledek hospodaření minulých let (+/-) | +24 887 | +17 237 |
| A.IV.1. | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-) | +24 887 | +17 237 |
| A.IV.2. | Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-) | | |
| A.V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | +11 372 | +7 650 |
| A.VI. | Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-) | | |
| B.+C. | Cizí zdroje | +741 140 | +840 489 |
| B. | Rezervy | +5 832 | +3 633 |
| B.1. | Rezerva na důchody a podobné závazky | | |
| B.2. | Rezerva na daň z příjmů | | |
| B.3. | Rezervy podle zvláštních právních předpisů | | |
| B.4. | Ostatní rezervy | +5 832 | +3 633 |
| C. | Závazky | +735 308 | +836 856 |
| C.I. | Dlouhodobé závazky | +266 | +0 |
| C.I.1. | Vydané dluhopisy | | |
| C.I.1.1. | Výměnitelné dluhopisy | | |
| C.I.1.2. | Ostatní dluhopisy | | |
| C.I.2. | Závazky k úvěrovým institucím | +266 | |
| C.I.3. | Dlouhodobé přijaté zálohy | | |
| C.I.4. | Závazky z obchodních vztahů | | |
| C.I.5. | Dlouhodobé směnky k úhradě | | |
| C.I.6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | | |
| C.I.7. | Závazky - podstatný vliv | | |
| C.I.8. | Odložený daňový závazek | | +0 |
| C.I.9. | Závazky - ostatní | | |
| C.I.9.1. | Závazky ke společníkům | | |
| C.I.9.2. | Dohadné účty pasivní | | |
| C.I.9.3. | Jiné závazky | | |
| C.II. | Krátkodobé závazky | +735 042 | +836 856 |

| Označ. | PASIVA | Běžné účetní období | Minulé období |
|-----------|---|---------------------|------------------|
| | | Netto | Netto (Rok 2022) |
| C.II.1. | Vydané dluhopisy | | |
| C.II.1.1. | Vyměnitelné dluhopisy | | |
| C.II.1.2. | Ostatní dluhopisy | | |
| C.II.2. | Závazky k úvěrovým institucím | +39 218 | |
| C.II.3. | Krátkodobé přijaté zálohy | +12 892 | +22 551 |
| C.II.4. | Závazky z obchodních vztahů | +680 051 | +812 097 |
| C.II.5. | Krátkodobé směnky k úhradě | | |
| C.II.6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | | |
| C.II.7. | Závazky - podstatný vliv | | |
| C.II.8. | Závazky ostatní | +2 881 | +2 208 |
| C.II.8.1. | Závazky ke společníkům | +1 | +1 |
| C.II.8.2. | Krátkodobé finanční výpomoci | | |
| C.II.8.3. | Závazky k zaměstnancům | +738 | +802 |
| C.II.8.4. | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | +476 | +489 |
| C.II.8.5. | Stát - daňové závazky a dotace | +1 200 | +257 |
| C.II.8.6. | Dohadné účty pasivní | +389 | +659 |
| C.II.8.7. | Jiné závazky | +77 | |
| C.III. | Časové rozlišení pasiv | | |
| C.III.1. | Výdaje příštích období | | |
| C.III.2. | Výnosy příštích období | | |
| D. | Časové rozlišení pasiv | +4 704 | +7 079 |
| D.1. | Výdaje příštích období | +4 704 | +5 745 |
| D.2. | Výnosy příštích období | | +1 334 |

| | |
|---|--|
| Sestaveno dne: 2.4.2024 | Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárním orgánem účetní jednotky, poznámka: |
| Právní forma účetní jednotky: | Lhoták Pavel, předseda představenstva |
| Předmět podnikání: Podpůrné činnosti pro zemědělství Obchod s potravinářskými výrobky | MLÉKO.CZ družstvo 2. Nádražní 238/7, 682 01 Vyškov IČ 64259439 DIČ CZ64259439 závod Hradec Králové Zemědělská 897 |
| Pozn.: | |

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

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

Od: 1.1.2023 Do: 31.12.2023

v tisících Kč

IČ 6 4 2 5 9 4 3 9

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

MLÉKO.CZ družstvo

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

a místo podnikání, liší-li se od bydliště

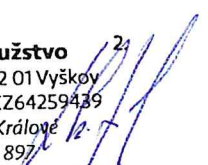
Nádražní 238/7

Vyškov

682 01

| Označ. | VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY | Skutečnost v účetním období | |
|--------|---|-----------------------------|------------|
| | | sledovaném | (Rok 2022) |
| I. | Tržby z prodeje výrobků a služeb | +8 215 | +8 771 |
| II. | Tržby za prodej zboží | +7 779 667 | +7 967 602 |
| A. | Výkonová spotřeba | +7 764 595 | +7 952 152 |
| A.1. | Náklady vynaložené na prodané zboží | +7 756 637 | +7 942 721 |
| A.2. | Spotřeba materiálu a energie | +1 754 | +2 106 |
| A.3. | Služby | +6 204 | +7 325 |
| B. | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-) | | |
| C. | Aktivace (-) | | |
| D. | Osobní náklady | +14 873 | +14 843 |
| D.1. | Mzdové náklady | +10 556 | +10 788 |
| D.2. | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | +4 317 | +4 055 |
| D.2.1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | +3 851 | +3 553 |
| D.2.2. | Ostatní náklady | +466 | +502 |
| E. | Úprava hodnot v provozní oblasti | +813 | +654 |
| E.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | +813 | +654 |
| E.1.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé | +813 | +654 |
| E.1.2. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné | | |
| E.2. | Úpravy hodnot zásob | | |
| E.3. | Úpravy hodnot pohledávek | | |
| III. | Ostatní provozní výnosy | +2 285 | +676 |
| III.1. | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku | +726 | +50 |
| III.2. | Tržby z prodaného materiálu | | +2 |
| III.3. | Jiné provozní výnosy | +1 559 | +624 |
| F. | Ostatní provozní náklady | +3 320 | +762 |
| F.1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | +665 | |
| F.2. | Prodaný materiál | | |
| F.3. | Daně a poplatky | +63 | +18 |
| F.4. | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období | +2 199 | +511 |
| F.5. | Jiné provozní náklady | +393 | +233 |
| * | * Provozní výsledek hospodaření (+/-) | +6 566 | +8 638 |
| IV. | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly | | |
| IV.1. | Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba | | |
| IV.2. | Ostatní výnosy z podílů | | |
| G. | Náklady vynaložené na prodané podíly | | |
| V. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku | | |
| V.1. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba | | |
| V.2. | Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku | | |

| Označ. | VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY | Skutečnost v účetním období | |
|--------|--|-----------------------------|-------------------|
| | | sledovaném | (Rok 2022) |
| H. | Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem | | |
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy | +7 813 | +933 |
| VI.1. | Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba | | |
| VI.2. | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | +7 813 | +933 |
| I. | Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti | | |
| J. | Nákladové úroky a podobné náklady | +122 | +35 |
| J.1. | Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba | | |
| J.2. | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady | +122 | +35 |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | +1 401 | +675 |
| K. | Ostatní finanční náklady | +898 | +574 |
| * | Finanční výsledek hospodaření (+/-) | +8 194 | +999 |
| ** | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) | +14 760 | +9 637 |
| L. | Daň z příjmů | +3 388 | +1 987 |
| L.1. | Daň z příjmů splatná | +3 388 | +2 035 |
| L.2. | Daň z příjmů odložená (+/-) | +0 | -48 |
| ** | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) | +11 372 | +7 650 |
| M. | Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-) | | |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | +11 372 | +7 650 |
| * | Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII. | +7 799 381 | +7 978 657 |

| | |
|---|---|
| Sestaveno dne: 2.4.2024 | Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárním orgánem účetní jednotky, poznámka: |
| Právní forma účetní jednotky: | Lhoták Pavel, předseda představenstva |
| Předmět podnikání: Podpůrné činnosti pro zemědělství Obchod s potravinářskými výrobky | <p style="text-align: right;">MLÉKO.CZ družstvo Nádražní 238/7, 682 01 Vyškov IČ 64259439 DIČ CZ64259439 závod Hradec Králové Zemědělská 897</p>  |
| Pozn.: | |

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

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

Od: 1.1.2023 Do: 31.12.2023

v tisících Kč

IČ 6 4 2 5 9 4 3 9

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

MLÉKO.CZ družstvo

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Nádražní 238/7

Vyškov

682 01

| Označ. | PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH-FLOW) | Skutečnost v účetním období | |
|--|---|-----------------------------|------------|
| | | sledovaném | (Rok 2022) |
| P. | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku úč. období | +105 228 | +64 176 |
| Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost) | | | |
| Z. | Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním | +14 760 | +9 637 |
| A.1. | Úpravy o nepeněžní operace | -4 740 | +217 |
| A.1.1. | Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv Umořování opravné položky k nabytému majetku (+/-) | +813 | +654 |
| A.1.2. | Změna stavu opravných položek, změna stavu rezerv | +2 199 | +511 |
| A.1.3. | Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) | -61 | -50 |
| A.1.4. | Výnosy z dividend a podílů na zisku (-) (s výjimkou investičních spol. a fondů) | | |
| A.1.5. | Vyúčtované nákladové úroky (s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku) (+) Vyúčtované výnosové úroky (-) | -7 691 | -898 |
| A.1.6. | Případné úpravy a ostatní nepeněžní operace | | |
| A* | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu (Z + A.1.) | +10 020 | +9 854 |
| A.2. | Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu | -89 719 | +44 016 |
| A.2.1. | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních | +19 976 | -148 867 |
| A.2.2. | Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dlouhodobých účtů pasivních | -105 128 | +193 762 |
| A.2.3. | Změna stavu zásob (+/-) | -4 567 | -879 |
| A.2.4. | Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů | | |
| A** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním (A*+ A.2.) | -79 699 | +53 870 |
| A.3. | Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku(-) | -122 | -35 |
| A.4. | Přijaté úroky (s výjimkou investičních spol. a fondů) (+) | +7 813 | +933 |
| A.5. | Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-) | -2 450 | -2 978 |
| A.7. | Přijaté diviendy a podíly na zisku (+) | | |
| A*** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti (A**+ A.3.+ A.4.+ A.5.+ A.7.) | -74 458 | +51 790 |
| Peněžní toky z investiční činnosti | | | |
| B.1. | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv | -2 653 | -1 064 |
| B.2. | Příjmy z prodeje stálých aktiv | +726 | +50 |
| B.3. | Půjčky a úvěry spřízněným osobám | | |

| Označ. | PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH-FLOW) | Skutečnost v účetním období | |
|---|---|-----------------------------|------------|
| | | sledovaném | (Rok 2022) |
| B*** | Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti (B.1.+ B.2.+ B.3) | -1 927 | -1 014 |
| Peněžní toky z finančních činností | | | |
| C.1. | Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a ekvivalenty | +266 | |
| C.2. | Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a na peněžní ekvivalenty | -962 | -9 724 |
| C.2.1. | Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emistního ážia, ev. rezervních fondů včetně složených záloh na toto zvýšení (+) | -626 | |
| C.2.2. | Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-) | | |
| C.2.3. | Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů | | |
| C.2.4. | Úhrada ztráty společníky (+) | | |
| C.2.5. | Přímé platby na vrub fondů (-) | -336 | |
| C.2.6. | Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky v. o. s. a komplementáři u k. s. (-) | | -9 724 |
| C*** | Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti (C.1.+ C.2.) | -696 | -9 724 |
| F. | Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků (A***+ B***+ C***) | -77 081 | +41 052 |
| R. | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období (P+F) | +28 147 | +105 228 |

| | |
|---|---|
| Sestaveno dne: 2.4.2024 | Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárním orgánem účetní jednotky, poznámka: |
| Právní forma účetní jednotky: | Lhoták Pavel, předseda představenstva |
| Předmět podnikání: Podpůrné činnosti pro zemědělství Obchod s potravinářskými výrobky | MLÉKO.CZ družstvo Nádražní 238/7, 682 01 Vyškov IČ 64259439 DIČ CZ64259439 závod Hradec Králové Zemědělská 897 |
| Pozn.: | |

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU



k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Od: 1.1.2023 Do: 31.12.2023

v tisících Kč

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

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

MLÉKO.CZ družstvo

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Nádražní 238/7

Vyškov

682 01

| Označ. | PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU | Skutečnost v účetním období | |
|---|---|-----------------------------|------------|
| | | sledovaném | (Rok 2022) |
| A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účty 411, 491) | | | |
| A.1. | Počáteční zůstatek | +83 881 | +35 893 |
| A.2. | Zvýšení | | +47 988 |
| A.3. | Snížení | +626 | |
| A.4. | Konečný zůstatek | +83 255 | +83 881 |
| B. Základní kapitál nezapsaný (účet 419) | | | |
| B.1. | Počáteční stav | | |
| B.2. | Zvýšení | | |
| B.3. | Snížení | | |
| B.4. | Konečný zůstatek | | |
| C. Základní kapitál A. +/- B. se zohledněním účtu (-)252 | | | |
| C.1. | Počáteční zůstatek A. +/- B. | +83 881 | +35 893 |
| C.2. | Počáteční zůstatek vlastních akcií a vlastních obchodních podílů (-252) | | |
| C.3. | Zvýšení stavu účtu (-252) | | |
| C.4. | Snížení stavu účtu (-252) | | |
| C.5. | Konečný zůstatek účtu (-252) | | |
| C.6. | Konečný zůstatek A. +/- B. se zohledněním účtu (-)252 | +83 255 | +83 881 |
| D. Ážio (účet 412) | | | |
| D.1. | Počáteční zůstatek | | |
| D.2. | Zvýšení | | |
| D.3. | Snížení | | |
| D.4. | Konečný zůstatek | | |
| E. Kapitálové fondy (účet 413) | | | |
| E.1. | Počáteční zůstatek | +5 | +5 |
| E.2. | Zvýšení | | |
| E.3. | Snížení | | |
| E.4. | Konečný zůstatek | +5 | +5 |
| F. Rozdíly z přecenění nezahrnuté do výsledku hospodaření (účty 414, 416, 417 a 418) | | | |
| F.1. | Počáteční zůstatek | | |
| F.2. | Zvýšení | | |
| F.3. | Snížení | | |
| F.4. | Konečný zůstatek | | |
| G. Rezervní fondy (účet 421, 422) | | | |
| G.1. | Počáteční zůstatek | +5 990 | +5 990 |
| G.2. | Zvýšení | | |
| G.3. | Snížení | | |
| G.4. | Konečný zůstatek | +5 990 | +5 990 |
| H. Ostatní fondy ze zisku (účet 423, 427) | | | |
| H.1. | Počáteční zůstatek | +1 049 | +58 761 |
| H.2. | Zvýšení | | |
| H.3. | Snížení | +336 | +57 712 |
| H.4. | Konečný zůstatek | +713 | +1 049 |

| Označ. | PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU | Skutečnost v účetním období | |
|--|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------|
| | | sledovaném | (Rok 2022) |
| I. Zisk účetních období (účet 428 + zůstatek na straně D účtu 431) | | | |
| I.1. | Počáteční zůstatek | +17 237 | +17 237 |
| I.2. | Zvýšení | +7 650 | |
| I.3. | Snížení | | |
| I.4. | Konečný zůstatek | +24 887 | +17 237 |
| J. Ztráta účetních období (účet 429 + zůstatek na straně MD účtu 431) | | | |
| J.1. | Počáteční zůstatek | | |
| J.2. | Zvýšení | | |
| J.3. | Snížení | | |
| J.4. | Konečný zůstatek | | |
| K. Jiný výsledek minulých období (účet 426) | | | |
| K.1. | Počáteční zůstatek | | |
| K.2. | Zvýšení | | |
| K.3. | Snížení | | |
| K.4. | Konečný zůstatek | | |
| L. Zisk / ztráta za účetní období po zdanění | | | |
| L.1. | Počáteční zůstatek | +7 650 | +0 |
| L.2. | Zvýšení | +11 372 | +7 650 |
| L.3. | Snížení | +7 650 | |
| L.4. | Konečný zůstatek | +11 372 | +7 650 |
| M. Zálohy na podíl na zisku (účet 432) | | | |
| M.1. | Počáteční zůstatek | | |
| M.2. | Zvýšení | | |
| M.3. | Snížení | | |
| M.4. | Konečný zůstatek | | |
| Vlastní kapitál celkem | | | |
| X.1. | Počáteční zůstatek | +115 812 | +117 886 |
| X.2. | Zvýšení | +19 022 | +55 638 |
| X.3. | Snížení | +8 612 | +57 712 |
| X.4. | Konečný zůstatek | +126 222 | +115 812 |

| | |
|---|---|
| Sestaveno dne: 2.4.2024 | Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárním orgánem účetní jednotky, poznámka: |
| Právní forma účetní jednotky: | Lhoták Pavel, předseda představenstva |
| Předmět podnikání: Podpůrné činnosti pro zemědělství Obchod s potravinářskými výrobky | MLÉKO.CZ družstvo Nádražní 238/7, 682 01 Vyškov IČ 64259439 DIČ CZ64259439 závod Hradec Králové Zemědělská 897 |
| Pozn.: | |

Účetní jednotka MLÉKO.CZ družstvo

Příloha k účetní závěrce k 31. prosinci 2023

OBSAH

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

| | |
|--|----|
| 17. LEASING | 16 |
| 18. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE | 16 |
| 19. VÝNOSY | 16 |
| 20. OSOBNÍ NÁKLADY..... | 17 |
| 21. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI..... | 17 |
| 22. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY | 18 |
| 23. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI | 19 |
| 24. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI | 19 |

1. POPIS SPOLEČNOSTI

MLÉKO.CZ družstvo (dále jen „společnost“) je družstvo, které má sídlo na adrese **Nádražní 238/7, Vyškov – Město, 682 01 Vyškov, Česká republika, identifikační číslo: 64259439**. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku **Krajského soudu v Brně, oddíl Dr, vložka 5848**.

Hlavním předmětem její činnosti je soustředění nabídky a uvádění produktů v odvětví mléka a mléčných výrobků a v odvětví hovězího a telecího masa na trh a posílení vlivů producentů mléka a producentů v odvětví hovězího a telecího masa v tržní vertikále.

- působení v oblasti optimalizace jakosti, množství, produkčních nákladů a stabilizace cen producentů
- poskytování lidské, materiální a technické podpory a poradenství v pěstitelských a chovatelských postupech, technologii produkce šetrné k životnímu prostředí, v nastolení dobrých životních podmínek zvířat, včetně nakládání s vedlejšími produkty pro zachování a podporu biologické rozmanitosti.
- stanovení společných pravidel ohledně podávání zpráv o produkci, produkci samotné, uvádění produktů na trh a ochrany životního prostředí
- služby pro členy za podmínek přijatých usnesením členské schůze a stanovami družstva

Společnost není členem žádné skupiny.

V roce 2023 došlo k těmto významným skutečnostem:

- žádné významné skutečnosti

Společnost má 2 závody: závod Hradec Králové na adrese Zemědělská 897, 500 03 Hradec Králové a závod Vyškov na adrese Nádražní 238/7, 682 01 Vyškov.

Statutární orgán:

Statutární orgán – představenstvo:

Předseda představenstva:

POLABÍ Vysoká, a.s., IČ: 25990142

503 31 Vysoká nad Labem 160

zmocněný zástupce Pavel Lhoták, dat. nar. 12. srpna 1954, K Hvězdárně 1473/31, Nový Hradec Králové, 500 08 Hradec Králové

Místopředseda představenstva:

ŽIVA zemědělská obchodní, a.s., IČ: 60917598
561 82 Klášterec nad Orlicí 120
zmocněný zástupce Ing. Oldřich Žďárský, dat. nar. 19. února 1957, 564 01 České Petrovice 70

Člen představenstva:

Zemědělské družstvo Sever Loukovec, IČ: 00105597
Loukovec 16, 294 11 Loukov u Mnichova Hradiště
zmocněný zástupce Ing. Josef Lojda, dat. nar. 1. března 1973, Doubrava 44, 294 11 Žďár

Člen představenstva:

Zemědělská akciová společnost Mžany, a.s., IČ: 25253867
503 15 Mžany 14
zmocněný zástupce Ing. Jan Pešek, dat. nar. 10. září 1949
Třída Edvarda Beneše 572/96, Třebeš, 500 12 Hradec Králové

Člen představenstva:

ZEOS LOMNICE a.s., IČ: 25297473
K urnovému háji 1276, 512 51 Lomnice nad Popelkou
zmocněný zástupce Přemysl Šulc, dat. nar. 11. února 1971
Pohoří 11, 512 51 Stružinec

Člen představenstva:

Zemědělské družstvo Chýšť, IČ: 00127311
533 16 Chýšť 24
zmocněný zástupce Ing. Jaroslav Wohlhőfner, dat. nar. 16. září 1957
533 43 Rohovládová Bělá 151

Člen představenstva:

Zemědělské družstvo se sídlem ve Sloupnici, IČ: 00131024
560 02 Přívrat 89
zmocněný zástupce Ing. Jaroslav Vaňous, dat. nar. 14. ledna 1967
560 02 Přívrat 89

Člen představenstva:

OSIVA a.s., IČ: 48171069
Pecháčkova 369, 582 22 Přibyslav
zmocněný zástupce Ing. František Šťastník, dat. nar. 28. července 1958
592 11 Malá Losenice 13

Člen představenstva:

Zemědělské družstvo „Růžový palouček“, IČ: 00129771
569 51 Morašice 180
zmocněný zástupce Ing. Martin Střasák, dat. nar. 2. října 1976
566 01 Javorník 2

Člen představenstva:

AGROLIP, a. s., IČ: 63495392
696 72 Lipov 560
zmocněný zástupce Ing. Luděk Žák, dat. nar. 16. července 1975

696 72 Lipov 558

Člen představenstva:

ZEMAS, a. s., IČ: 49968106

696 33 Archlebov 416

zmocněný zástupce Ing. Svatopluk Müller, dat. nar. 20. května 1971

697 01 Věteřov 235

Člen představenstva:

VOS zemědělců, a.s., IČ: 25309030

Dlouhá 599, 679 63 Velké Opatovice

zmocněný zástupce Ing. Pavla Hrazdírová, dat. nar. 2. prosince 1964

nám. Míru 672, 679 63 Velké Opatovice

Kontrolní komise:

Předseda kontrolní komise:

AGRODRUŽSTVO MORKOVICE, družstvo, IČ: 25571095

Sokolská 700, Morkovice, 768 33 Morkovice-Slížany

zmocněný zástupce Ing. Josef Uchytíl, dat. nar. 4. července 1956

1.máje 771, Morkovice, 768 33 Morkovice-Slížany

Místopředseda kontrolní komise:

ZEAS, a.s. Pod Kunětickou horou, IČ: 48154954

Brozanská 490, 533 52 Staré Hradiště

zmocněný zástupce Ing. Jan Slezák, dat. nar. 29. února 1952

Štefánikova 309/7, Moravské Předměstí, 500 11 Hradec Králové

Člen kontrolní komise:

ZERAS a.s., IČ: 25546040

594 44 Radostín nad Oslavou 224

zmocněný zástupce Ing. Jaroslav Dvořák, dat. nar. 3. dubna 1954

594 44 Kněževés 63

Člen kontrolní komise:

První zemědělská a. s. Tuněchody, IČ: 47468297

537 01 Tuněchody 63

zmocněný zástupce Ing. Monika Kalousková, dat. nar. 15. července 1971

537 01 Tuněchody 51

Člen kontrolní komise:

AGROCENTRUM JIZERAN a.s., IČ: 60914351

Komenského náměstí 116, 513 01 Semily

zmocněný zástupce Ing. Martin Lev, dat. nar. 11. října 1972

Mnichovická 717/8, Háje, 149 00 Praha 4

Člen kontrolní komise:

Ing. Karel Skutil, dat. nar. 23. dubna 1957

Tovární 291, 542 42 Pilníkov

ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2022 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Účetní závěrka byla sestavena k rozvahovému dni 31. 12. 2023 za kalendářní rok 2023.

Účetní závěrka byla sestavena dne 2.4.2024.

Kategorizace účetní jednotky podle Zákona č. 563/1991 Sb., § 1b: velká.

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

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

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2022 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

Dlouhodobý nehmotný majetek, jehož pořizovací cena a cena technického zhodnocení je vyčíslena do výše 80 tis. Kč, je evidován jako drobný majetek a je zaúčtován jednorázově do nákladů.

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

b) Dlouhodobý hmotný majetek

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

Dlouhodobý hmotný majetek nad 80 tis. Kč v roce 2023 se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

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

Odpisy

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

c) Finanční majetek

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

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

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

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

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

d) Peněžní prostředky

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

e) Zásoby

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

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

f) Pohledávky

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

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

g) Deriváty

Deriváty se prvotně oceňují pořizovacími cenami.

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

h) Vlastní kapitál

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

Podle stanov družstva vytváří společnost rezervní fond, který je tvořen přídělem ze zisku ve výši určené členskou schůzí. O použití Rezervního fondu rozhoduje na návrh představenstva družstva členská schůze.

i) Cizí zdroje

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

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

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

j) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně byly oceněny v českých korunách denním kurzem vyhlášeným Českou národní bankou a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

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

k) Použití odhadů

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

l) Účtování výnosů a nákladů

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

Hlavní druhy výnosů společnosti v roce 2023:

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

m) Daň z příjmů

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

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

n) Následné události

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

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

3. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

| | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek |
|---|--------------------|-----------|----------|---------|------------------|
| Software | 234 | | | | 234 |
| Ostatní ocenitelná práva | | | | | |
| Goodwill | | | | | |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | | | | | |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | | | | | |
| Celkem 2023 | 234 | | | | 234 |

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

| | Počáteční zůstatek | Odpisy | Prodeje, likvidace | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek | Opravné položky | Účetní hodnota |
|---|--------------------|--------|--------------------|----------|---------|------------------|-----------------|----------------|
| Software | 234 | | | | | 234 | | 0 |
| Ostatní ocenitelná práva | | | | | | | | |
| Goodwill | | | | | | | | |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | | | | | | | | |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | | | | | | | | |
| Celkem 2023 | 234 | | | | | 234 | | 0 |

V roce 2023 společnost nepořídila žádný dlouhodobý nehmotný majetek.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

| | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek |
|-------------------------------------|--------------------|-----------|----------|---------|------------------|
| Pozemky | | | | | |
| Stavby | | | | | |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | 4436 | 2654 | 1952 | | 5138 |

Účetní jednotka

Příloha k účetní závěrce k 31. prosinci 2023

| | | | | |
|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | | | | |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | | | | |
| Celkem 2023 | 4436 | 2654 | 1952 | 5138 |

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

| | Počáteční zůstatek | Odpisy | Prodeje, likvidace | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek | Opravné položky | Účetní hodnota |
|--|--------------------|--------------|--------------------|----------|---------|------------------|-----------------|----------------|
| Pozemky | | | | | | | | |
| Stavby | | | | | | | | |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | 1 733 | 1 951 | 1 478 | | | 1 260 | | 1 260 |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | | | | | | | | |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | | | | | | | | |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | | | | | | | | |
| Celkem 2023 | 1 733 | 1 951 | 1 478 | | | 1 260 | | 1 260 |

V roce 2023 MLÉKO CZ nakoupilo osobní automobil Škoda Karoq 2x a automobil VW Amarok DC Style. Z důvodu pořízení nových vozů vyřadila prodejem 2x Škoda Karoq a 1x Škoda Octavie Combi včetně nefunkčního drobného dlouhodobého majetku, který se nevyplatil opravit vzhledem k výši ceny za opravu.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Společnost MLÉKO.CZ družstvo eviduje členský vklad ve společnosti MLECOOP – odbytové družstvo, Hyberská 1613/38, 110 00 Praha 1 ve výši 5 000,- Kč. V dubnu 2023 společnosti MLECOOP – odbytové družstvo vstoupila do likvidace, která ke konci roku 2023 nebyla ukončena.

4. ZÁSObY

K 31. 12. 2023 měla společnost zásoby v hodnotě 5 753 tis. Kč,

- kancelářský, reklamní a propagační materiál ve výši 414 tis. Kč
- PHM, silážní plachty a stájová chemie (určeny k dalšímu prodeji) ve výši 416 tis. Kč
- poskytnuté zálohy na zboží ve výši 4 923 tis. Kč, které byly částečně zúčtovány v lednu 2023

5. POHLEDÁVKY

Celkové pohledávky netto z obchodních vztahů k 31. 12. 2023 ve výši 750 883 tis. Kč.

Pohledávky po splatností více než 1 rok činily 21 565 tis. Kč. Jedná se o pohledávky v insolvenčním řízení mlékárny Yog s.r.o., IČ: 25590014, z roku 2019, na které byly vytvořeny opravné položky ve výši 100%.

K 31. 12. 2023 měla společnost následující krátkodobé pohledávky (v tis. Kč):

| Pohledávka | | Lhůta splatnosti |
|------------------------------------|---------|-------------------------------|
| Z obchodních vztahů | 572 277 | ve splatnosti |
| | 146 872 | po splatnosti do 30 dní |
| | 31 734 | po splatnosti více než 30 dní |
| Ostatní pohledávky | 102 178 | ve splatnosti |
| Z toho pohledávky za společníky | 0 | |
| Z toho pohledávky za státem | 102 011 | |
| Krátkodobé poskyt. zálohy | 124 | |
| Dohadné účty aktivní | 43 | |

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

Pohledávky za společníky – MLÉKO.CZ k 31.12. 2023 neviduje aktivní pohledávku za společníky.

Pohledávky za státem jsou z největší části tvořeny:

- ze zaplacené kauce na distribuci pohonných hmot ve výši 20 mil. Kč,
- z vratky daně z přidané hodnoty uplatňované v následujícím období ve výši 84 918 mil. Kč.

Dohadné účty aktivní zahrnují dohadný výnos pojištění za 4. Q. 2023 společností AR Credit s.r.o.

6. OPRAVNÉ POLOŽKY

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

V roce 2023 nebyly vytvořeny žádné opravné položky, na účtu jsou evidovány opravné položky k pohledávkám v insolvenční mlékárny YOG s.r.o.

7. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31. 12. 2023 měla společnost následující zůstatky účtů (v tis. Kč):

- peněžní prostředky v pokladně ve výši 12 tis. Kč
- ceniny – známky a stravenky ve výši 132 tis. Kč
- Peněžní prostředky na účtech ve výši – 28 003 tis. Kč

8. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především pojištění statutárních orgánů a majetku, předplatné novin a odborné literatury, certifikáty pro obchodování a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší. Výjimku tvoří nevýznamné a pravidelně se opakující výdaje do 1 000,- Kč (např. provoz domény), které jsou účtovány rovnou do nákladů.

Příjmy příštích období zahrnují zejména doplatky ceny mléka za rok 2023 a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

9. VLASTNÍ KAPITÁL

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

| | Stav k 1. 1. 2023 | Zvýšení | Snížení | Zůstatek k 31.12.2023 |
|-------------------------------|----------------------|---------------|---------------|--------------------------|
| Základní kapitál | 83 881 | 4 111 | 4 737 | 83 255 |
| Kapitálové fondy – podíly | 5 | 0 | 0 | 5 |
| Fondy ze zisku | 7 039 | 0 | 336 | 6 703 |
| Výsledek hospodaření min.let | 17 237 | 7650 | 0 | 24 887 |
| Výsledek hosp. běžného roku | 7650 | 11 372 | 7650 | 11 372 |
| Celkem vlastní kapitál | 115 812 | 23 133 | 12 723 | 126 222 |

Základní kapitál společnosti se skládá z výše členských vkladů základních a dalších včetně členských vkladů členů, kteří ukončili členství a nebyli doposud vypořádáni. Celková výše vkladů je 83 255 tis. Kč k 31.12.2023

Změny základního kapitálu:

- vstup nových členů – navýšení základního kapitálu – nové členské vklady 444 tis. Kč
- ukončená členství - 2 371 tis. Kč – bez vlivu na ZK
- vyplacené členské vklady – snížení základního kapitálu – 1 070 tis. Kč

Kapitálové fondy – vlastní podíly: členský vklad ve výši 5 tis. Kč MLECOOP – odbytové družstvo, IČ: 25671553.

Fondy ze zisku – rezervní fondy – poníženy o vyplacené vypořádací podíly členů.

Dle rozhodnutí členské schůze byl celý čistý zisk za rok 2022 ponechán na účtu nerozděleného zisku minulých let.

10. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

| Rezervy | Stav k 1. 1. 2023 | Netto změna v roce 2023 | Zůstatek k 31. 12. 2023 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------|
| Na důchody a podobné závazky | | | |
| Na daň z příjmu | | | |
| Podle zvláštních právních předpisů | | | |
| Ostatní | 3 633 | 2 199 | 5 832 |

Z důvodu probíhajících soudních sporů byly v roce 2020 vytvořeny účetní rezervy na hrozící plnění na náklady řízení žalovaného Ing. Petra Brabce ve výši 765 tis. Kč a hrozící plnění z dohody o konkurenční doložce ve výši 2.357 tis. Kč. Soudní spory stále probíhají. V roce 2023 byla rezerva na tyto spory navýšena o další náklady na případné náhrady soudních výloh a na související úroky z prodlení podle vyjádření právního zástupce.

V roce 2023 byly vytvořeny účetní rezervy na odvody sociálního a zdravotního pojištění z nevyplacených premií roku 2023 ve výši 112 tis. Kč. Dále byly rezervy sníženy o 511 tis. - doplacené mzdy zaměstnanců za rok 2022.

11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Družstvo MLÉKO CZ eviduje k rozvahovému dni dlouhodobé závazky k úvěrovým společnostem – jedná se o splátky úvěru od společnosti Škofin s.r.o. se splatností více jak 1 rok na pořízení vozidla VW Amarok ve výši 266 tis.

KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2023 měla společnost následující krátkodobé závazky ve výši 735 042 tis Kč:

| Závazek | 2023 | Lhůta splatnosti ve splatnosti | Forma a povaha zajištění |
|---------------------|---------|-----------------------------------|--------------------------|
| Z obchodních vztahů | 677 947 | | |
| | 2 411 | po splatnosti do 30 dnů | |
| Ostatní | - 307 | ve splatnosti | |

Neuhrazené závazky z obchodních vztahů po splatnosti byly uhrazeny do 31. 1. 2024.

V krátkodobých závazcích je vykázáno čerpání kontokorentního úvěru ve výši 39 218 tis. Kč – viz dále bod 13.

Družstvo MLÉKO CZ eviduje krátkodobé přijaté zálohy od mlékárny MILTRA Europe s.r.o. ve výši 12 892 tis, která byla zúčtována ve vyúčtování za dodávky mléka v 1/24. Dále krátkodobé závazky splatné do 1 roku od společnosti Škofin s.r.o. na pořízení vozu VW Amarok.

Dohadné účty pasivní ve výši 389 tis. Kč jsou natvořeny na nevyúčtované energie, zálohově fakturované na provoz kanceláře ve Vyškově a dále na nevyplacené prémie zaměstnanců za rok 2023.

12. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Družstvo má uzavřeno:

- s Komerční bankou a.s. revolvingový úvěr ve výši 100 mil. Kč, který nebyl v roce 2023 čerpán.
- s ČSOB bankou kontokorentní úvěr ve výši 100 mil. Kč, který byl čerpán průběžně v období leden až prosinec 2023 na úhrady dodavatelských faktur v případě prodlení plateb od Mlékáren. Mléko CZ považuje za prioritu uhradit své závazky vůči dodavatelům mléka řádně v termínu, i na úkor vlastních finančních nákladů.

13. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období: doplatky cen mléka dodavatelům za rok 2023, které společnost obdržela až v roce 2024. Do nákladů jsou účtovány v období, do kterého věcně a časově přísluší.

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

14. DERIVÁTY

Společnost v roce 2023 nepoživovala ani neprodávala žádné deriváty.

15. DAŇ Z PŘÍJMU

Výpočet efektivní daňové sazby za rok 2023 (v tis. Kč):

| | 2023 |
|-------------------------------------|---------------|
| Zisk před zdaněním | 14 760 |
| Daň z příjmů splatná | 3 388 |
| Daň z příjmů odložená | 0 |
| Efektivní daňová sazba (%) * | 22,95% |

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

Účetní jednotka
Příloha k účetní závěrce k 31. prosinci 2023

Výpočet odložené daně (v tis. Kč):

| Položky odložené daně | 2023 | |
|---|----------------------------|-------------------------|
| | Odložená daňová pohledávka | Odložený daňový závazek |
| Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku | | 497 |
| Ostatní přechodné rozdíly: | | |
| OP k pohledávkám | | |
| OP k zásobám | | |
| OP k dlouhodobému majetku | | |
| Rezervy | 5 832 | |
| Dohadné položky | | |
| Daňová ztráta z minulých let | | |
| Celkem | 5 832 | 497 |
| Netto | 5 335 | |

Na základě přechodných rozdílů byl vypočten základ pro odloženou daňovou pohledávku ve výši 5 335 tis. Kč, z toho činí odložená daňová pohledávka 21% 1 120 tis. Kč. Z důvodu opatrnosti společnost odloženou daňovou pohledávku nezaúčtovala.

16. LEASING

Společnost nemá uzavřenou žádnou leasingovou smlouvu.

17. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Společnost nemá žádné závazky nezachycené v rozvaze.

18. VÝNOSY

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

| | 2023 | |
|---------------------------------|------------------|---------------|
| | Domácí | Zahraniční |
| Tržby za prodej zboží (tř. 604) | 7 682 855 | 96 812 |
| Tržby z prodeje služeb | 8 215 | 0 |
| Ostatní tržby | 2 285 | |
| Výnosy provozní celkem | 7 702 639 | 96 812 |

Převážná část výnosů družstva za rok 2023 tvoří tržby za dodávky mléka do mlékáren (89 % tržeb z běžné činnosti).

Družstvo neobdrželo žádné dotace.

19. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

| | 2023 | |
|--|---------------------------|--|
| | Celkový počet zaměstnanců | Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů |
| Průměrný počet zaměstnanců | 8 | 18 |
| Mzdy | 7 154 | 3 402 |
| Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 2 816 | 1 035 |
| Ostatní | 389 | 77 |
| Osobní náklady celkem | 10 359 | 4 514 |

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

| | 2023 |
|----------------------------------|--------------|
| Odměna členům řídicích orgánů | 2 502 |
| Odměna členům kontrolních orgánů | 900 |
| Celkem | 3 402 |

Členové statutárního orgánu (představenstvo) a kontrolní komise v roce 2023 za práci pro společnost nepobírali mzdu, pouze odměny za výkon funkce. Odměny byly vypláceny v souladu s příslušnou vnitropodnikovou směrnicí.

20. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V roce 2023 neobdrželi členové řídicích a kontrolních orgánů družstva žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody.

21. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Služby (v tis. Kč):

| | 2023 |
|---|------|
| Poradenské služby – JPF s.r.o. projekt vize | 919 |
| Povinný audit* | 151 |
| Právní služby | 377 |
| Daňové poradenství | |
| Jiné neauditové služby* | |

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

| | 2023 |
|--------------------------|-------|
| Ostatní provozní výnosy | 2 285 |
| Ostatní provozní náklady | 3 320 |

Ostatní provozní výnosy tvoří zejména přijaté smluvní pokuty, přijatá skonta a pojistné náhrady.

Ostatní provozní náklady tvoří zejména zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku, pojištění majetku a tvorba rezerv.

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

| | 2023 |
|---|--------------|
| Výnosové úroky | 7 813 |
| Nákladové úroky | - 122 |
| Kurzové zisky/ztráty- | - 898 |
| Ostatní finanční výnosy/náklady | 1 401 |
| Celkem finanční výsledek hospodaření | 8 194 |

22. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání družstva. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

23. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

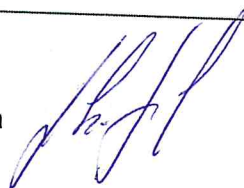
Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné události, které by měly vliv na údaje uvedené v účetní závěrce.

Sestaveno dne:

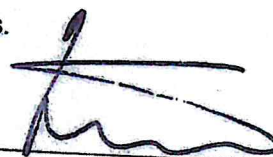
2.4.2024

Jméno a podpis
statutárního orgánu společnosti:

předseda představenstva
POLABÍ Vysoká a.s.
zastoupená zmocněncem
Pavlem Lhotákem



Místopředseda představenstva
ŽIVA zemědělská obchodní, a.s.
zastoupená zmocněncem
Ing. Oldřichem Žďárským



Výroční zpráva o podnikatelské činnosti za rok 2023

1. Úvod – obecné údaje o společnosti
2. Statutární a kontrolní orgány společnosti
3. Majetková spoluúčast v jiných společnostech
4. Roční zpráva o podnikatelské činnosti za rok 2023
5. Ostatní údaje dle § 21 zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví
6. Údaje účetní závěrky za rok 2023

Samostatné přílohy výroční zprávy

Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023

Rozvaha k 31. 12. 2023

Příloha k účetní závěrce za rok 2023

Zpráva auditora

Výroční zpráva zpracována k datu zpracování účetní závěrky, tj. 02. 4. 2024

I. Úvod - obecné údaje o společnosti

I.1. Název a sídlo společnosti:

MLÉKO.CZ družstvo, Nádražní 238/7, Vyškov – Město, 682 01 Vyškov
IČ: 64259439

Společnost vznikla 30. 04. 1994.

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

Do 30. 04. 2022 společnost nesla název VIAMILK CZ družstvo, se sídlem Zemědělská 897, 500 03 Hradec Králové.

Na členské schůzi dne 28. dubna 2022 byl schválen projekt fúze. V souvislosti s fúzí sloučením zanikajícího družstva Morava, mlékařské odbytové družstvo, se sídlem Nádražní 238/7, Vyškov – Město, 682 01 Vyškov, IČ: 60742780, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně pod st. zn. Dr. 2645, s nástupnickým družstvem VIAMILK CZ družstvo, se sídlem Zemědělská 897/5, Slezské Předměstí, 500 03 Hradec Králové, IČ: 64259439, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové pod sp. zn. Dr. 337 došlo ke změně názvu a sídla nástupnického družstva. Nově vzniklé družstvo nese název **MLÉKO.CZ družstvo, se sídlem Nádražní 238/7, Vyškov – Město, 682 01 Vyškov, identifikační číslo 642594369. Rozhodným dnem fúze byl stanoven den 1. leden 2022. Právní účinky fúze nastaly zápisem do obchodního rejstříku dne 1.5. 2022.**

I.2. Předmět činnosti:

Ve výpisu z obchodního rejstříku má družstvo zapsaný předmět činnosti:

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

Náplní zapsaných činností je:

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

1.3. Majitelé:

Členové družstva dle výše jejich vkladů.

1.4. Změny v obchodním rejstříku:

V souvislosti s fúzí došlo v obchodním rejstříku ke změně názvu a sídla společnosti. Byli zapsáni noví členové statutárního orgánu – představenstva a kontrolní komise.

1.5. Organizační struktura:

Společnost má 2 závody: závod Hradec Králové na adrese Zemědělská 897, 500 03 Hradec Králové a závod Vyškov na adrese Nádražní 238/7, 682 01 Vyškov. Oba závody sídlí v pronajatých kancelářích.

Společnost činnost vykonává převážně v ČR - veškerá tato činnost je organizována z těchto závodů.

1.6. Změny v organizační a obchodní struktuře v roce 2023

Změny nebyly

II. Statutární a kontrolní orgány společnosti

Statutární orgán – představenstvo:

Předseda představenstva:

POLABÍ Vysoká, a.s., IČ: 25990142
503 31 Vysoká nad Labem 160

Den vzniku funkce: 1. května 2022

Den vzniku členství: 1. května 2022

zmocněný zástupce Pavel Lhoták, dat. nar. 12. srpna 1954, K Hvězdárně 1473/31, Nový Hradec Králové, 500 08 Hradec Králové

Místopředseda představenstva:

ŽIVA zemědělská obchodní, a.s., IČ: 60917598
561 82 Klášterec nad Orlicí 120

Den vzniku funkce: 1. května 2022

Den vzniku členství: 1. května 2022

zmocněný zástupce Ing. Oldřich Žďárský, dat. nar. 19. února 1957, 564 01 České Petrovice 70

Člen představenstva:

Zemědělské družstvo Sever Loukovec, IČ: 00105597
Loukovec 16, 294 11 Loukov u Mnichova Hradiště

Den vzniku funkce: 1. května 2022

Den vzniku členství: 1. května 2022

zmocněný zástupce Ing. Josef Lojda, dat. nar. 1. března 1973, Doubrava 44, 294 11 Žďár

Člen představenstva:

Zemědělská akciová společnost Mžany, a.s., IČ: 25253867
503 15 Mžany 14

Den vzniku funkce: 1. května 2022
Den vzniku členství: 1. května 2022
zmocněný zástupce Ing. Jan Pešek, dat. nar. 10. září 1949, Třída Edvarda Beneše 572/96,
Třebeš, 500 12 Hradec Králové

Člen představenstva:

ZEOS LOMNICE a.s., IČ: 25297473
K urnovému háji 1276, 512 51 Lomnice nad Popelkou
Den vzniku funkce: 1. května 2022
Den vzniku členství: 1. května 2022
zmocněný zástupce Přemysl Šulc, dat. nar. 11. února 1971, Pohoří 11, 512 51 Stružinec

Člen představenstva:

Zemědělské družstvo Chýšť, IČ: 00127311
533 16 Chýšť 24
Den vzniku funkce: 1. května 2022
Den vzniku členství: 1. května 2022
zmocněný zástupce Ing. Jaroslav Wohlhöfner, dat. nar. 16. září 1957, 533 43 Rohovládová
Bělá 151

Člen představenstva:

Zemědělské družstvo se sídlem ve Sloupnici, IČ: 00131024
560 02 Přívrat 89
Den vzniku funkce: 1. května 2022
Den vzniku členství: 1. května 2022
zmocněný zástupce Ing. Jaroslav Vaňous, dat. nar. 14. ledna 1967, 560 02 Přívrat 89

Člen představenstva:

OSIVA a.s., IČ: 48171069
Pecháčkova 369, 582 22 Příbyslav
Den vzniku funkce: 1. května 2022
Den vzniku členství: 1. května 2022
zmocněný zástupce Ing. František Šťastník, dat. nar. 28. července 1958, 592 11 Malá
Losenice 13

Člen představenstva:

Zemědělské družstvo „Růžový palouček“, IČ: 00129771
569 51 Morašice 180
Den vzniku funkce: 1. května 2022
Den vzniku členství: 1. května 2022
zmocněný zástupce Ing. Martin Strásák, dat. nar. 2. října 1976, 566 01 Javorník 2

Člen představenstva:

AGROLIP, a. s., IČ: 63495392
696 72 Lipov 560
Den vzniku funkce: 1. května 2022
Den vzniku členství: 1. května 2022
zmocněný zástupce Ing. Luděk Žák, dat. nar. 16. července 1975, 696 72 Lipov 558

Člen představenstva:

ZEMAS, a. s., IČ: 49968106

696 33 Archlebov 416

Den vzniku funkce: 1. května 2022

Den vzniku členství: 1. května 2022

zmocněný zástupce Ing. Svatopluk Müller, dat. nar. 20. května 1971, 697 01 Věteřov 235

Člen představenstva:

VOS zemědělců, a.s., IČ: 25309030

Dlouhá 599, 679 63 Velké Opatovice

Den vzniku funkce: 1. května 2022

Den vzniku členství: 1. května 2022

zmocněný zástupce Ing. Pavla Hrazdírová, dat. nar. 2. prosince 1964, nám. Míru 672, 679 63 Velké Opatovice

Kontrolní komise:

Předseda kontrolní komise:

AGRODRUŽSTVO MORKOVICE, družstvo, IČ: 25571095

Sokolská 700, Morkovice, 768 33 Morkovice-Slížany

Den vzniku funkce: 1. května 2022

Den vzniku členství: 1. května 2022

zmocněný zástupce Ing. Josef Uchytíl, dat. nar. 4. července 1956, 1.máje 771, Morkovice, 768 33 Morkovice-Slížany

Místopředseda kontrolní komise:

ZEAS, a.s. Pod Kunětickou horou, IČ: 48154954

Brozanská 490, 533 52 Staré Hradiště

Den vzniku funkce: 1. května 2022

Den vzniku členství: 1. května 2022

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

Člen kontrolní komise:

ZERAS a.s., IČ: 25546040

594 44 Radostín nad Oslavou 224

Den vzniku funkce: 1. května 2022

Den vzniku členství: 1. května 2022

zmocněný zástupce Ing. Jaroslav Dvořák, dat. nar. 3. dubna 1954, 594 44 Kněževés 63

Člen kontrolní komise:

První zemědělská a. s. Tuněchody, IČ: 47468297

537 01 Tuněchody 63

Den vzniku funkce: 1. května 2022

Den vzniku členství: 1. května 2022

zmocněný zástupce Ing. Monika Kalousková, dat. nar. 15. července 1971, 537 01 Tuněchody 51

Člen kontrolní komise:

AGROCENTRUM JIZERAN a.s., IČ: 60914351

Komenského náměstí 116, 513 01 Semily

Den vzniku funkce: 1. května 2022

Den vzniku členství: 1. května 2022

zmocněný zástupce Ing. Martin Lev, dat. nar. 11. října 1972, Mnichovická 717/8, Háje, 149 00 Praha 4

Člen kontrolní komise:

Ing. Karel Skutil, dat. nar. 23. dubna 1957

Tovární 291, 542 42 Pilníkov

Den vzniku funkce: 1. května 2022

Den vzniku členství: 1. května 2022

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

Členové představenstva a kontrolní komise v roce 2023 za práci pro společnost nepobírali mzdu, pouze odměny za výkon funkce. Odměny byly vypláceny v souladu s příslušnou vnitropodnikovou směrnicí.

(údaje v tis. Kč)

| druh plnění | rok |
|--|--------------|
| | 2023 |
| Poskytnuté zápůjčky a úvěry | 0 |
| Poskytnuté záruky | 0 |
| Příspěvky na důchodové či životní připojištění | 0 |
| Odměny | 3 642 |
| Podíly na hospodářském výsledku | 0 |
| Využití služeb poskytovaných společnostmi | 0 |
| Bezplatné užívání os. auta | 0 |
| Ostatní plnění | 0 |
| Celkem | 3 642 |

III. Majetková spoluúčast v jiných společnostech

MLÉKO.CZ družstvo k rozvahovému dni, tj. k 31. 12. 2023, je členem společnosti MLECOOP – odbytové družstvo, se sídlem Hybernská 1613/38, 110 00 Praha. Odbytové družstvo MLECOOP je v likvidaci, která ještě ke konci účetního období nebyla ukončena.

IV. Roční zpráva o podnikatelské činnosti za rok 2023

Družstvo v roce 2023 dosáhlo obrátu 7 799 381 tis. Kč, podstatná část obrátu společnosti byla tvořena obchodní činností družstva, když rozhodující obchody družstva patřily nákupu a prodeji syrového kravského mléka. V roce 2023 bylo zobchodováno 625 361 tis. lt při roční průměrné ceně 11,06 Kč / 1 lt dodaného mlékárnám z 99 % v ČR.

K celkovému počtu producentů mléka v České republice (1272) zastupuje družstvo 19,36%. Významně zatupuje své členy v dobrovolném obchodě: v obchodě s pohonnými hmotami, s hospodářskými zvířaty, řepkou, krmnými šroty, stájovou chemií, technickými plyny atd. Přes makléře zajišťuje družstvo výhodné pojištění pro členy, hlavně povinné ručení vozidel. Dále pro členy poskytuje výhodné mobilní tarify.

Rozdělení obchodů dle jednotlivých komodit - viz příložená tabulka.

(údaje v tis. Kč)

| komodita | Náklady | Výnosy | Marže akt. Rok |
|----------------|------------------|------------------|----------------|
| mléko | 6 904 067 | 6 916 550 | 12 482 |
| zvířata | 204 123 | 209 579 | 5 456 |
| ostatní obchod | 648 438 | 655 726 | 7 288 |
| Celkem | 7 751 926 | 7 824 288 | 25 226 |

Výsledkem hospodaření družstva je pak výše hospodářského výsledku před zdaněním ve výši 14 760 tis. Kč.

Základ pro výpočet daně z příjmu za rok 2023 činí 14 760 tis. Kč, vlastní daňová povinnost na dani z příjmů pak 3 388 tis. Kč. Konečný hospodářský výsledek po zdanění je zisk ve výši 11 372 tis. Kč.

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

- a) Skutečnosti, které nastaly po konci rozvahového dne a mají vliv na rok 2023
- žádné
- b) Výdaje na činnost v oblasti výzkumu a vývoje:
- žádné
- c) Pořizování vlastních obchodních podílů:
- společnost je zřízena jako družstvo, vlastních obchodních podílů nenabylo
- d) Organizační složka v zahraničí:
- družstvo nemá žádnou organizační složku v zahraničí
- e) Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí:
- družstvo v roce 2023 nevykazovala žádné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí
- f) Pracovně právní vztahy:

- k rozvahovému dni bylo v trvalém pracovním poměru 8 zaměstnanců:
1x ředitel, 1x hlavní ekonomka, 2x účetní, 1x business asistentka, 1x asistentka obchodu se
zvířaty, 2x obchodní zástupce.

g) Významné události po datu účetní závěrky:

- žádné významné události nenastaly.

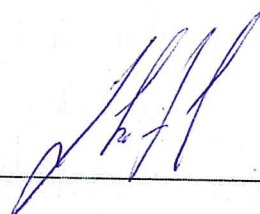
h) Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

- účetní jednotka nesestavuje

i) Účetní jednotka nemá povinnost zveřejňovat žádných dalších informací.

Sestaveno dne:

2. 4. 2024



Jméno a podpis

předseda představenstva

POLABÍ Vysoká a.s.

statutárního orgánu společnosti:

zastoupená zmocněncem

Pavlem Lhotákem

Místopředseda představenstva

ŽIVA zemědělská obchodní, a.s.

zastoupená zmocněncem

Ing. Oldřichem Žďárským

