

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Společníkovi společnosti ALEMAR Food Group s.r.o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti ALEMAR Food Group s.r.o. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2021, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. 12. 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní skutečnosti

Jedná se o první účetní období existence účetní jednotky.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

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

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem, a zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární orgán 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.

kratkyaudit s.r.o.
K nádraží 225, 664 59 Telnice
Evidenční číslo 583

Ondřej Krátký
Evidenční číslo 2437

27. prosince 2022



ROZVAHA
ve zkráceném rozsahu
(mikro účetní jednotka)

ke dni 31.12.2021
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

ALEMAR Food Group s.r.o.

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

Peroutková 290/5
Brno
602 00

Účetní jednotka doručí
účetní závěrku současně
s doručením daňového přiznání
za daň z příjmů

1 x příslušnému finančnímu
úřadu

| Rok | Měsíc | IČ |
|------|-------|----------|
| 2021 | | 09994262 |

počáteční rozvaha

| Označení a | AKTIVA b | čís. řád. c | Běžné účetní období | | | Minulé úč. období |
|---------------|---------------------------------------|-------------------|---------------------|--------------|------------|-------------------|
| | | | Brutto 1 | Korekce 2 | Netto 3 | Netto 4 |
| | AKTIVA CELKEM Součet A. až D. | 1 | 29 | | 29 | 10 |
| A. | Pohledávky za upsaný základní kapitál | 2 | | | | 10 |
| B. | Stálá aktiva | 3 | | | | |
| C. | Oběžná aktiva | 4 | 16 | | 16 | |
| D. | Časové rozlišení aktiv | 5 | 13 | | 13 | |

počáteční rozvaha

| Označení a | PASIVA b | čís. řád. c | Stav v běžném účetním období | Stav v minulém účetním období |
|---------------|----------------------------------|-------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| | | | 5 | 6 |
| | PASIVA CELKEM Součet A. až D. | 6 | 29 | 10 |
| A. | Vlastní kapitál | 7 | -50 | 10 |
| B. + C. | Cizí zdroje Součet B. + C. | 8 | 79 | |
| B. | Rezervy | 9 | | |
| C. | Závazky | 10 | 79 | |
| D. | Časové rozlišení pasiv | 11 | | |

| | | |
|--|--|--------|
| Sestaveno dne: 30.06.2022 | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou | |
| Právní forma účetní jednotky s.r.o. | Předmět podnikání pronájem a správa vlastních nebo pronajatých nemovitostí | Pozn.: |

Výkaz zisku a ztráty ve druhovém členění podle Přílohy č. 2 vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Účetní jednotka doručí účetní závěrku současně s doručením daňového přiznání za daň z příjmů

1 x příslušnému finančnímu úřadu

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

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

| Rok | Měsíc | IČ |
|------|-------|----------|
| 2021 | | 09994262 |

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

ALEMAR Food Group s.r.o.

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

Peroutková 290/5
Brno
602 00

| Označení a | TEXT b | číslo řádku c | Skutečnost v účetním období | |
|---------------|--|------------------|-----------------------------|--------------|
| | | | běžném 1 | minulém 2 |
| I. | Tržby z prodeje výrobků a služeb | 1 | | |
| II. | Tržby za prodej zboží | 2 | | |
| A. | Výkonová spotřeba Součet A.1. až A.3. | 3 | 59 | |
| A. 1. | Náklady vynaložené na prodané zboží | 4 | | |
| A. 2. | Spotřeba materiálu a energie | 5 | | |
| A. 3. | Služby | 6 | 59 | |
| B. | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-) | 7 | | |
| C. | Aktivace (-) | 8 | | |
| D. | Osobní náklady Součet D.1. až D.2. | 9 | | |
| D. 1. | Mzdové náklady | 10 | | |
| D. 2. | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | 11 | | |
| D. 2.1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 12 | | |
| D. 2.2. | Ostatní náklady | 13 | | |
| E. | Úpravy hodnot v provozní oblasti Součet E.1. až E.3. | 14 | | |
| E. 1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 15 | | |
| E. 1.1. | - Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé | 16 | | |
| E. 1.2. | - Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné | 17 | | |
| E. 2. | Úpravy hodnot zásob | 18 | | |
| E. 3. | Úpravy hodnot pohledávek | 19 | | |
| III. | Ostatní provozní výnosy Součet III.1. až III.3. | 20 | | |
| III. 1. | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku | 21 | | |
| III. 2. | Tržby z prodaného materiálu | 22 | | |
| III. 3. | Jiné provozní výnosy | 23 | | |
| F. | Ostatní provozní náklady Součet F.1. až F.5. | 24 | | |
| F. 1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 25 | | |
| F. 2. | Prodaný materiál | 26 | | |
| F. 3. | Daně a poplatky | 27 | | |
| F. 4. | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období | 28 | | |
| F. 5. | Jiné provozní náklady | 29 | | |
| * | Provozní výsledek hospodaření (+/-) I. + II. - A. - B. - C. - D. - E. + III. - F. | 30 | -59 | |

| Označení a | TEXT b | číslo řádku c | Skutečnost v účetním období | |
|---------------|---|--|-----------------------------|--------------|
| | | | běžném 1 | minulém 2 |
| IV. | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly | Součet IV.1. až IV.2. | 31 | |
| IV. 1. | Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba | | 32 | |
| IV. 2. | Ostatní výnosy z podílů | | 33 | |
| G. | Náklady vynaložené na prodané podíly | | 34 | |
| V. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku | Součet V.1. až V.2. | 35 | |
| V. 1. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku – ovládaná nebo ovládající osoba | | 36 | |
| V. 2. | Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku | | 37 | |
| H. | Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem | | 38 | |
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy | Součet VI.1. až VI.2. | 39 | |
| VI. 1. | Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba | | 40 | |
| VI. 2. | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | | 41 | |
| I. | Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti | | 42 | |
| J. | Nákladové úroky a podobné náklady | Součet J.1. až J.2. | 43 | |
| J. 1. | Nákladové úroky a podobné náklady – ovládaná nebo ovládající osoba | | 44 | |
| J. 2. | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady | | 45 | |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | | 46 | |
| K. | Ostatní finanční náklady | | 47 | 1 |
| * | Finanční výsledek hospodaření (+/-) | IV. - G. + V. - H. + VI. - I. - J. + VII. - K. | 48 | -1 |
| ** | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) | * (ř. 30) + * (ř. 48) | 49 | -60 |
| L. | Daň z příjmů | Součet L.1. až L.2. | 50 | |
| L. 1. | Daň z příjmů splatná | | 51 | |
| L. 2. | Daň z příjmů odložená (+/-) | | 52 | |
| ** | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) | ** (ř. 49) - L. | 53 | -60 |
| M. | Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-) | | 54 | |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | ** (ř. 53) - M. | 55 | -60 |
| * | Čistý obrát za účetní období | I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII. | 56 | |

| | |
|--|--|
| Sestaveno dne: 30.06.2022 | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou |
| Právní forma účetní jednotky s.r.o. | Předmět podnikání pronájem a správa vlastních nebo pronajatých nemovitostí |
| | Pozn.: |

**Příloha k roční účetní závěrce
obchodní společnosti ALEMAR Food Group s. r. o.,
zpracovaná dle ustanovení § 39 Vyhlášky 500/2002 Sb.**

A) ZÁKLADNÍ INFORMACE

Informace podle § 18 odst. 3 zákona 563/1991 Sb. o účetnictví

1) Popis účetní jednotky

- | | |
|---------------------------------|--|
| ▪ Obchodní firma: | ALEMAR Food Group s.r.o. |
| ▪ Sídlo: | Peroutková 290/5 Brno 602 00 |
| ▪ Právní forma: | společnost s ručením omezeným |
| ▪ IČO: | 099 94 262 |
| ▪ Zápis do veřejného rejstříku: | Krajský soud v Brně C 122047 |
| ▪ Rozvahový den: | 31. 12. 2021 |
| ▪ Okamžik sestavení: | 30. 6. 2022 |
| ▪ Kategorie účetní jednotky: | Mikro účetní jednotka bez povinnosti ověření účetní závěrky auditorem |
| ▪ Předmět podnikání: | |
| – | Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona |

B) INFORMACE O POUŽITÝCH ÚČETNÍCH METODÁCH, OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH, ZPŮSOBECH OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ, ODCHYLKY OD TĚCHTO METOD

Společnost ALEMAR Food Group s.r.o. postupuje při vedení účetnictví podle ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, podle Vyhlášky č. 500/2002 Sb, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví a podle Českých účetních standardů pro podnikatele (ČÚS č. 001 až 024), vše ve znění platném pro rok 2021.

Účetní jednotka účtuje o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, závazků a jiných pasiv, dále o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření. Účetním obdobím je kalendářní rok. Účetnictví se vede za účetní jednotku jako celek v peněžních jednotkách české měny.

1) Způsob oceňování majetku a závazků

- Nakupované zásoby - nemá
- Hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností - nemá
- Způsob oceňování závazků – jmenovitou hodnotou

2) Stanovení úprav hodnot majetku

- Způsob odpisování majetku účetní jednotka stanovila na základě metod při vyčíslování daňových odpisů. Daňové a účetní odpisy se rovnají
- Uplatněný způsob stanovení úprav hodnot (dříve opravné položky) majetku - nepoužila

3) Způsob přepočtu údajů v cizí měně na Kč

- Společnost nepracuje s cizí měnou

4) Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků

- nepoužívá

C) INFORMACE O POUŽITÉM OCEŇOVACÍM ROZDÍLU A TECHNICE PŘI OCENĚNÍ REÁLNOU HODNOTOU

1) Změna reálné hodnoty podle jednotlivých druhů finančního majetku a způsob jejich zaúčtování

- není

2) Rozsah a podstata derivátů (deriváty= termínované obchody, opce, swapy apod.)

- nemá

3) Důvody a výše opravných položek u majetku a závazků, pokud nebyly oceněny reálnou hodnotou nebo ekvivalencí

- netvořila

D) VÝŠE ZÁVAZKOVÝCH VZTAHŮ S DOBOU SPLATNOSTI DELŠÍ NEŽ 5 LET

(pohledávky a dluhy)

nemá

E) VÝŠE ZÁVAZKOVÝCH VZTAHŮ KRYTÝCH VĚCNÝMI ZÁRUKAMI

(pohledávky a dluhy)

nemá

F) VÝŠE ZÁLOH, ZÁVDAVKŮ, ZÁPŮJČEK A ÚVERŮ POSKYTNUTÝCH ČLENŮM ŘÍDÍCÍCH A KONTROLNÍCH ORGÁNŮ

nejsou

G) VÝŠE VÝNOSŮ, KTERÉ JSOU MIMOŘÁDNÉ SVÝM OBJEMEM NEBO PŮVODEM

nejsou

H) VÝŠE ZÁVAZKOVÝCH VZTAHŮ, KTERÉ NEJSOU VYKÁZÁNY V ROZVAZE
(pohledávky a dluhy)

nejsou

I) PRŮMĚRNÝ PŘEPOČTENÝ POČET ZAMĚSTNANCŮ V PRŮBĚHU OBDOBÍ

0

DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE O NABYTÍ VLASTNÍCH AKCIÍ NEBO VLASTNÍCH PODÍLŮ

nejsou

V Brně dne 30. 6. 2022

Ing. Martin Ioan Košťál
jednatel ALEMAR Food Group s.r.o.