ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky sestavené k 31.12.2022

ve společnosti

Alemar Food Group a.s (dříve Alemar Food Group s.r.o.)

Praha, 30. ledna 2024

ÚVODNÍ ÚDAJE

Subjekt, u něhož bylo provedeno ověření

Společnost: Alemar Food Group a.s (dříve Alemar Food Group s.r.o.)
Adresa: Rybná 682/14, Staré Město, 11000 Praha 1
IČ: 09994262
Předmět podnikání:

- správa vlastního majetku

Příjemce zprávy

akcionář po projednání se správní radou

Předmět ověřování

účetní závěrka sestavená k 31.12.2022 za účetní období 1.1.2022 – 31.12.2022

Termín provedení auditu

3.1.2024 – 30.1.2024

Ověření provedl a zprávu auditora zpracoval

22HLAV s.r.o.
Všebořická 82/2, Ústí nad Labem
evidenční číslo KAČR 277
člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem
MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms

odpovědný auditor: Ing. Jan Černý, evidenční číslo KAČR 2455

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určena akcionáři společnosti Alemar Food Group a.s

Zpráva o ověření účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Alemar Food Group a.s (dříve Alemar Food Group s.r.o.), dále také „Společnost", sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2022 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka **podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Alemar Food Group s.r.o. k 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2022** v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 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.

Jiné skutečnosti

Upozorňujeme na skutečnost, že účetní závěrka k 31.12.2021 byla ověřena jiným auditorem, který vydal dne 27.12.2022 ve zprávě auditora o ověření účetní závěrky společnosti ALEMAR Food Group s.r.o. výrok bez výhrad.

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 správní rada Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámit se s ostatními informacemi a posoudit, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování 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),

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

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

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

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

Odpovědnost správní rady společnosti za účetní závěrku

Správní rada 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 správní rada Společnosti povinna 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 správní rada plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, respektive kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá správní rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

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

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky správní radou a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat srpávní 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.

Digitally signed by Ing. Jan Černý
Reason: I am the author of this document
Date: 2024.01.30 07:39:36+01'00'

22HLAV s.r.o.
člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem
MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms
Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem
evidenční číslo KAČR 277

Ing. Jan Černý
evidenční číslo KAČR 2455

V Praze, dne 30. ledna 2024

OPRÁVNĚNÍ Č. 277 KA ČR 22HLAV s.r.o. (2)

Nedílnou součástí této zprávy jsou následující přílohy:
1. Rozvaha k 31.12.2022
2. Výkaz zisku a ztráty za období 1.1.2022 – 31.12.2022
3. Příloha v účetní závěrce za období 1.1.2022 – 31.12.2022

ROZVAHA

v plném rozsahu
ke dni: 31.12.2022
(v celých tisících Kč)
IČ: 09994262

Název a sídlo účetní jednotky
ALEMAR Food Group s.r.o.
Rybná 682/14
PRAHA 1
11000

Sestaveno dne: 30.6.2023
Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM
Předmět podnikání účetní jednotky: Poskytování ostatních osobních služeb
Spisová značka: C 382161
V likvidaci: Ne

Označení	AKTIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé úč. období
a	b	c	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	**01**	114 728		114 728	29
A.	**Pohledávky za upsaný základní kapitál**	**02**	0		0	0
B.	**Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)**	**03**	16 194		16 194	0
B.I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.2.)**	**04**	111		111	0
1.	Nehmotné výsledky vývoje	05	0		0	0
2.	**Ocenitelná práva**	**06**	0		0	0
2.1.	Software	07	0		0	0
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	08	0		0	0
3.	Goodwill	09	0		0	0
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10	111		111	0
5.	**Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek**	**11**	0		0	0
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12	0		0	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13	0		0	0
B.II.	**Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)**	**14**	0		0	0
1.	**Pozemky a stavby**	**15**	0		0	0
1.1.	Pozemky	16	0		0	0
1.2.	Stavby	17	0		0	0
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	0		0	0
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19	0		0	0
4.	**Ostatní dlouhodobý hmotný majetek**	**20**	0		0	0
4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	21	0		0	0
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22	0		0	0
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	0		0	0
5.	**Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek**	**24**	0		0	0
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25	0		0	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	0		0	0

OPRÁVNĚNÍ Č. 277
KA ČR
2HLAV s.r.o.

Označení	AKTIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé úč. období
a	b	c	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
B.III.	**Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)**	**27**	16 083		16 083	0
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	28	16 083		16 083	0
2.	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	29	0		0	0
3.	Podíly – podstatný vliv	30	0		0	0
4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	31	0		0	0
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32	0		0	0
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	33	0		0	0
7.	**Ostatní dlouhodobý finanční majetek**	**34**	0		0	0
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35	0		0	0
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36	0		0	0
C.	**Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)**	**37**	96 151		96 151	16
C.I.	**Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)**	**38**	0		0	0
1.	Materiál	39	0		0	0
2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	0		0	0
3.	**Výrobky a zboží**	**41**	0		0	0
3.1.	Výrobky	42	0		0	0
3.2.	Zboží	43	0		0	0
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44	0		0	0
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45	0		0	0
C.II.	**Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)**	**46**	95 360		95 360	7
1.	**Dlouhodobé pohledávky**	**47**	48 587		48 587	0
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48	0		0	0
1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	49	48 580		48 580	0
1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	50	0		0	0
1.4.	Odložená daňová pohledávka	51	0		0	0
1.5.	**Pohledávky - ostatní**	**52**	7		7	0
5.1.	Pohledávky za společníky	53	0		0	0
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54	7		7	0
5.3.	Dohadné účty aktivní	55	0		0	0
5.4.	Jiné pohledávky	56	0		0	0

OPRÁVNĚNÍ Č. 277
KA ČR
ZIHLAV s.r.o.

Označení	AKTIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé úč. období
a	b	c	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
2.	**Krátkodobé pohledávky**	**57**	46 773		46 773	7
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	0		0	0
2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	59	0		0	0
2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	60	0		0	0
2.4.	**Pohledávky - ostatní**	**61**	46 773		46 773	7
4.1.	Pohledávky za společníky	62	0		0	0
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63	0		0	0
4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	997		997	0
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	1		1	7
4.5.	Dohadné účty aktivní	66	8 495		8 495	0
4.6.	Jiné pohledávky	67	37 280		37 280	0
3.	**Časové rozlišení aktiv**	**68**	0		0	0
3.1.	Náklady příštích období	69	0		0	0
3.2.	Komplexní náklady příštích období	70	0		0	0
3.3.	Příjmy příštích období	71	0		0	0
C.III.	**Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)**	**72**	0		0	0
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	73	0		0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	74	0		0	0
C.IV.	**Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)**	**75**	791		791	9
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	10		10	0
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	781		781	9
D.	**Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)**	**78**	2 383		2 383	13
1.	Náklady příštích období	79	2 358		2 358	13
2.	Komplexní náklady příštích období	80	0		0	0
3.	Příjmy příštích období	81	25		25	0

OPRÁVNĚNÍ Č. 277
KA ČR
ZIHLAV s.r.o.

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účet. období	Stav v minulé účetním období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	**01**	114 728	29
A.	**Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)**	**02**	128	-50
A.I.	**Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)**	**03**	10	10
1.	Základní kapitál	04	10	10
2.	Vlastní podíly (-)	05	0	0
3.	Změny základního kapitálu	06	0	0
A.II.	**Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)**	**07**	0	0
1.	Ážio	08	0	0
2.	**Kapitálové fondy**	**09**	0	0
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	10	0	0
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	11	0	0
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	12	0	0
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	13	0	0
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	14	0	0
A.III.	**Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)**	**15**	0	0
1.	Ostatní rezervní fondy	16	0	0
2.	Statutární a ostatní fondy	17	0	0
A.IV.	**Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)**	**18**	-60	0
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	-60	0
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	20	0	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	178	-60
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	22	0	0
B + C.	**Cizí zdroje (součet B. + C.)**	**23**	113 288	79
B.	**Rezervy (součet B.1. až B.4.)**	**24**	0	0
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	25	0	0
2.	Rezerva na daň z příjmů	26	0	0
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	27	0	0
4.	Ostatní rezervy	28	0	0
C.	**Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)**	**29**	113 288	79
C.I.	**Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)**	**30**	108 600	59
1.	**Vydané dluhopisy**	**31**	105 600	0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	32	0	0
1.2.	Ostatní dluhopisy	33	105 600	0

OPRÁVNĚNÍ Č. 277
KA ČR
ZIHLAV s.r.o.

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účet. období	Stav v minulé účetním období
a	b	c	5	6
2.	Závazky k úvěrovým institucím	34	0	0
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	35	0	0
4.	Závazky z obchodních vztahů	36	0	0
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	37	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	38	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	39	0	0
8.	Odložený daňový závazek	40	0	0
9.	**Závazky - ostatní**	**41**	3 000	59
9.1.	Závazky ke společníkům	42	0	0
9.2.	Dohadné účty pasivní	43	0	0
9.3.	Jiné závazky	44	3 000	59
C.II.	**Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)**	**45**	4 688	20
1.	**Vydané dluhopisy**	**46**	0	0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	47	0	0
1.2.	Ostatní dluhopisy	48	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	49	0	0
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	50	0	0
4.	Závazky z obchodních vztahů	51	4 687	20
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	52	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	53	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	54	0	0
8.	**Závazky ostatní**	**55**	1	0
8.1.	Závazky ke společníkům	56	0	0
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	57	0	0
8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	0	0
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	59	0	0
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	60	0	0
8.6.	Dohadné účty pasivní	61	0	0
8.7.	Jiné závazky	62	1	0
C.III.	**Časové rozlišení pasiv (C.III.1. + C.III.2)**	**63**	0	0
1.	Výdaje příštích období	64	0	0
2.	Výnosy příštích období	65	0	0
D.	**Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)**	**66**	1 312	0
1.	Výdaje příštích období	67	1 312	0
2.	Výnosy příštích období	68	0	0

Podpisový záznam

OPRÁVNĚNÍ Č. 277 KA ČR ZIHLAV s.r.o.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu
ke dni: 31.12.2022
(v celých tisících Kč)
IČ: 09994262

Název a sídlo účetní jednotky
ALEMAR Food Group s.r.o.
Rybná 682/14
Praha 1
11000

Sestaveno dne: 30.6.2023
Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM
Předmět podnikání účetní jednotky: Poskytování ostatních osobních služeb
Spisová značka: C 382161
V likvidaci: Ne

Označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
a	b	c	běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	5 485	0
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A.	**Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)**	**03**	5 648	59
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	83	0
3.	Služby	06	5 565	59
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	0
C.	Aktivace (-)	08	0	0
D.	**Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)**	**09**	0	0
D.1.	Mzdové náklady	10	0	0
2.	**Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady**	**11**	0	0
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	0	0
2.2.	Ostatní náklady	13	0	0
E.	**Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)**	**14**	0	0
E.1.	**Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku**	**15**	0	0
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	0	0
1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	0
III.	**Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)**	**20**	0	0
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	0
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	0	0
3.	Jiné provozní výnosy	23	0	0
F.	**Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)**	**24**	30	0
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	0
2.	Prodaný materiál	26	0	0
3.	Daně a poplatky	27	0	0
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	0
5.	Jiné provozní náklady	29	30	0
*	**Provozní výsledek hospodaření (+/-)**	**30**	-193	-59

OPRÁVNĚNÍ Č. 277 KA ČR ZLAV s.r.o.

Označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
a	b	c	běžném 1	minulém 2
IV.	**Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (součet IV. 1 + IV.2.)**	**31**	0	0
1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
2.	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	**Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (souč. V. 1 + V.2.)**	**35**	0	0
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládající nebo ovládaná osoba	36	0	0
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	**Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)**	**39**	3 077	0
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	3 077	0
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41		0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	**Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J..2.)**	**43**	2 675	0
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	2 675	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	0	0
K.	Ostatní finanční náklady	47	4	1
*	**Finanční výsledek hospodaření (+/-)**	**48**	398	-1
**	**Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)**	**49**	205	-60
L.	**Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)**	**50**	27	0
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	27	0
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	0	0
**	**Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)**	**53**	178	-60
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	**Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)**	**55**	178	-60
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	**56**	8 562	0

Podpisový záznam

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2022

Název společnosti:	**ALEMAR Food Group s.r.o.**
Sídlo	**Peroutková 290/5, 602 00 Brno**
Právní forma:	**společnost s ručením omezeným**
IČ:	**09994262**
	Zapsaná v obchodním rejstříku vedeného Krajským soudem v Brně oddíl C, vložka 122047

OPRÁVNĚNÍ Č. 277 KA ČR ZIHLAV s.r.o.

OBSAH

1. OBECNÉ ÚDAJE ... 3
1.1. Založení a charakteristika společnosti ... 3
1.2. Statutární orgán ... 3
1.3. Změny a dodatky v obchodním rejstříku ... 3
2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY ... 4
2.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek ... 4
2.2. Krátkodobý finanční majetek ... 4
2.3. Pohledávky ... 5
2.4. Výše pohledávek a dluhů s dobou splatnosti (k rozvahovému dni) delší než 5 let ... 5
2.5. Celková výše pohledávek a dluhů, které jsou kryty zárukami, s uvedením povahy a formy těchto záruk ... 5
2.6. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu ... 5
2.7. Finanční pronájem s následnou koupí najaté věci ... 5
2.8. Daně ... 5
2.8.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku ... 5
2.9. Dotace ... 5
2.10. Změny postupů účtování a způsobů oceňování ... 5
3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY ... 6
3.1. Dlouhodobý majetek ... 6
3.1.1. Dlouhodobý hmotný majetek ... 6
3.1.2. Dlouhodobý nehmotný majetek ... 6
3.1.3. Dlouhodobý finanční majetek ... 6
3.1.4. Majetek najatý formou finančního a operativního pronájmu ... 7
3.1.5. Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem ... 7
3.2. Pohledávky ... 7
3.2.1. Dlouhodobé pohledávky ... 7
3.2.2. Krátkodobé pohledávky ... 7
3.3. Krátkodobý finanční majetek ... 8
3.4. Časové rozlišení ... 8
3.5. Základní kapitál ... 8
3.6. Rezervy ... 8
3.7. Dluhopisy ... 8
3.8. Závazky ... 9
3.8.1. Dlouhodobé závazky ... 9
3.8.2. Krátkodobé závazky ... 9
3.8.3. Bankovní úvěry ... 9
3.9. Výše a povaha položek výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem. 10
3.10. Výnosy z běžné činnosti ... 10
3.11. Spotřebované nákupy a prodané zboží ... 10
4. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY ... 11
4.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců ... 11
4.2. Výše odměn členům řídících, kontrolních či správních orgánů z důvodů jejich funkce. ... 11
4.3. Souhrnná výše záloh, zápůjček a úvěrů poskytnutých členům řídících, kontrolních příp. správních orgánů, úroková sazba, hlavní podmínky, splacené, odepsané nebo prominuté částky a zajištění a ostatní plnění těmto osobám. ... 11
5. ZÁVAZKY A POHLEDÁVKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ ... 11
6. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ... 11
7. NAVRHOVANÉ ROZDĚLENÍ VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2020 ... 11
8. OKAMŽIK SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ... 12

OPRÁVNĚNÍ Č. 277 KA ČR ZLAV s.r.o.

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

Obchodní firma:	ALEMAR Food Group s.r.o.
Sídlo společnosti:	Peroutková 290/5, 602 00 Brno
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
IČ:	09994262
Zápis v Obchodním rejstříku:	oddíl C 122047
Rozhodující předmět činnosti:	Správa vlastního majetku, pronájem nebytových věcí, bytů a nebytových prostor
Datum vzniku:	9.3.2021
Základní kapitál společnosti:	10 000 Kč

Fyzické a právnické osoby, které vykonávají podstatný nebo rozhodující vliv ve společnosti, výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

Společník	Výše vkladů v procentech
Ing. Martin Ioan Košťál	100,00 %
Celkem	**100,00 %**

1.2. Statutární orgán

Statutární orgán	Den vzniku funkce	Jméno
jednatel	9.3.2021	Ing. Martin Ioan Košťál

1.3. Změny a dodatky v obchodním rejstříku

U firmy ALEMAR Food Group s.r.o. nedošlo v roce 2022 k žádným změnám ani dodatkům v obchodním rejstříku.

OPRÁVNĚNÍ Č. 277 KA ČR ZLÍN s.r.o.

2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.
Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč), pokud není uvedeno jinak.

2.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Ocenění

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 80 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok.

Dlouhodobým nehmotným majetkem je majetek, jehož ocenění je vyšší než 80 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

Drobný dlouhodobý majetek

Drobný dlouhodobý hmotný majetek je majetek, jehož ocenění je vyšší než 10 tis. Kč a nižší než 80 tis. Kč a doba použitelnosti je delší než jeden rok.

Účetní odpisy

Pro DHM vychází z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho používání s ohledem na délku daňového odpisu v letech.

První odpis dlouhodobého majetku je proveden v následujícím měsíci po dni, v němž byly splněny podmínky pro odepisování majetku. U technického zhodnocení majetku se pokračuje v odpisování ze zvýšené vstupní ceny od měsíce následujícího po měsíci, v němž bylo technické zhodnocení ukončeno.

Způsob tvorby opravných položek u DHM a DNM

V roce 2022 nebyly vytvořeny opravné položky k dlouhodobému majetku.

Způsob stanovení reálné hodnoty

V roce 2022 nebyl žádný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek oceněn reálnou hodnotou.

2.2. Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech, které jsou oceňovány v nominální hodnotě.

OPRÁVNĚNÍ Č. 277 KA ČR ZLAV s.r.o.

2.3. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou.

Způsob tvorby opravných položek

Společnost v roce 2022 netvořila účetní opravné položky k pohledávkám.

2.4. Výše pohledávek a dluhů s dobou splatnosti (k rozvahovému dni) delší než 5 let

Společnost neeviduje pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

2.5. Celková výše pohledávek a dluhů, které jsou kryty zárukami, s uvedením povahy a formy těchto záruk

Společnost neeviduje pohledávky, které by byly kryty zárukami.

2.6. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány denním kurzem ČNB dle kurzového lístku z předešlého dne.

K datu účetní závěrky jsou relevantní aktiva a pasiva přepočtena kurzem ČNB platným k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena, tj. k 31.12.2022.

2.7. Finanční pronájem s následnou koupí najaté věci

V roce 2022 společnost neeviduje žádný finanční pronájem s následnou koupí najaté věci.

2.8. Daně

Hodnota splatné daně za období 1.1.2022 – 31.12.2022 je 28 tis. Kč, na zálohách bylo zaplaceno 0 tis. Kč, nedoplatek daně z příjmů právnických osob za rok 2020 tedy činí 28 tis. Kč. Vykazován je pouze závazek ke státu.

2.8.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita zrychlená i rovnoměrná metoda odepisování dle zákona 586/92 Sb., o daních z příjmů.

2.9. Dotace

V roce 2022 nebyla společnosti poskytnuta žádná dotace ze státního rozpočtu.

2.10. Změny postupů účtování a způsobů oceňování

V průběhu účetního období nedošlo k žádným změnám ve způsobu ocenění a účtování jednotlivých prvků rozvahy či výkazu zisku a ztrát.

OPRÁVNĚNÍ Č. 277 KA ČR ZIHLAV s.r.o.

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

3.1. Dlouhodobý majetek

3.1.1. Dlouhodobý hmotný majetek

K 31.12.2022 nebyl pořízen žádný dlouhodobý hmotný majetek.

Přehled majetku

(údaje v tis. Kč)

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávky		Zůstatková cena	
	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období
Pozemky	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0
Samostatné movité věci a soubory m. věcí	0	0	0	0	0	0
Jiný DHM	0	0	0	0	0	0
Nedokončený DHM	0	0	0	0	0	0
Celkem	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

3.1.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

V roce 2022 byl pořízen dlouhodobý nehmotný majetek. Jedná se konkrétně o web ALEMAR Food Group.

3.1.3. Dlouhodobý finanční majetek

Společnost vlastní tyto níže uvedené obchodní podíly.

Martypet s.r.o. – obchodní podíl ve výši 100%
Martypet Invest s.r.o. – obchodní podíl ve výši 100%
ALEMAR Real and Trading s.r.o. – obchodní podíl ve výši 100%

Obchodní podíl	Pořizovací cena		Oprávky		Zůstatková cena	
	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období
Martypet s.r.o.	0	12 000	0	0	0	12 000
Martypet Invest s.r.o.	0	4 082	0	0	0	4 082
Alemar Real and Trading s.r.o.	0	1	0	0	0	1
Celkem	**0**	**16 083**	**0**	**0**	**0**	**16 083**

OPRÁVNĚNÍ Č. 277 KA ČR ZLÍN s.r.o.

3.1.4. Majetek najatý formou finančního a operativního pronájmu

Finanční pronájem s následnou koupí najaté věci

Společnost nemá uzavřené žádné smlouvy na finanční pronájem.

Operativní pronájem

Společnost nemá uzavřené žádné smlouvy na operativní pronájem.

3.1.5. Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem

V roce 2022 nebyl žádný majetek zastaven zástavním právem.

3.2. Pohledávky

3.2.1. Dlouhodobé pohledávky

Společnost eviduje dlouhodobé pohledávky z dluhopisů ve výši 37 280 tis. Kč.

3.2.2. Krátkodobé pohledávky

Věková struktura krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

Počet dnů po splatnosti	Minulé období		Běžné období	
	z obchodního styku	ostatní	z obchodního styku	ostatní
do 30	0	0	0	0
31-60	0	0	0	0
61-90	0	0	0	0
91-180	0	0	0	0
180 a více	0	0	0	0
Ve splatnosti	0	0	0	0
Celkem	**0**	**0**	**0**	**0**

Opravné položky

Společnost v roce 2022 netvořila opravné položky a neeviduje opravné položky z minulých let.

OPRÁVNĚNÍ Č. 277 KA ČR 2HLAV s.r.o.

3.3. Krátkodobý finanční majetek

(údaje v tis. Kč)

	Minulé období	Běžné období
Pokladna	0	10
Běžné účty	9	781
Ceniny	0	0
Celkem	**9**	**791**

3.4 Časové rozlišení

(údaje v tis. Kč)

	Minulé období	Běžné období
Náklady příštích období	13	2 358
Výdaje příštích období	0	1 312
Příjmy příštích období	0	25
Výnosy příštích období	0	0
Celkem	**13**	**3 695**

3.5. Základní kapitál

V průběhu roku nedošlo ke změnám ve výši základního kapitálu.

3.6. Rezervy

V roce 2022 nebyly rezervy tvořeny.

3.7. Dluhopisy

Při účtování dluhopisů se vychází z následujících ustanovení:

- § 25 zákona o účetnictví – oceňování k datu pořízení v pořizovacích cenách,
- § 27 zákona o účetnictví – přecenění dluhopisů k rozvahovému dni na reálnou hodnotu
- § 48 vyhlášky 500/2002 Sb. – vedlejší pořizovací náklady zahrnované do pořizovací ceny
- § 51 vyhlášky 500/2002 Sb. – účtování oceňovacích rozdílů z přecenění dluhopisů
- České účetní standardy č. 008, 014, 016, 017 a 018 – operace s cennými papíry, dlouhodobý a krátkodobý finanční majetek, zúčtovací vztahy a kapitálové účty.

Postup účetní jednotky při účtování dluhopisů je následující:

1) Nejprve se v interních dokladech proúčtuje emisní hodnota dluhopisu 375/473
2) Zároveň se zaúčtuje zvýšení na nominální hodnotu dluhopisu 381/473
3) Na bance účtujeme inkaso emisní hodnoty od investora 221/375
4) Následně dle kalendářního období přichází řada na zúčtování diskontu 562/381
5) Finálním krokem je vyplacení nominální hodnoty dluhopisu 473/22

OPRÁVNĚNÍ Č. 277 KA ČR ZLÍN AUDIT s.r.o.

Stav dluhopisů k 31.12.2022 je ve výši 105 600 tis. Kč:

Emise CZ0003540213 – 40 000 tis. Kč
Emise CZ0003545253 – 40 000 tis. Kč
Emise CZ0003543894 – 600 tis. Kč
Emise CZ 0003545105 – 25 000 tis. Kč

(údaje v tis. Kč)

	Minulé období	Běžné období
Vyměnitelné dluhopisy	0	0
Ostatní dluhopis	0	105 600
Celkem	**0**	**105 600**

3.8. Závazky

3.8.1. Dlouhodobé závazky

Společnost nemá v evidenci dlouhodobé zádržné z dodavatelských faktur.

3.8.2. Krátkodobé závazky

Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

Počet dnů po splatnosti	Minulé období		Běžné období	
	z obchodního styku	ostatní	z obchodního styku	ostatní
do 30	20	0	4 687	0
31-60	0	0	0	0
61-90	0	0	0	0
91-180	0	0	0	0
180 a více	0	0	0	0
Ve splatnosti	20	0	4 687	0
Celkem	**20**	**0**	**4 687**	**0**

Ostatní závazky

Společnost nemá žádné závazky po splatnosti ze sociálního nebo zdravotního pojištění ani žádné jiné závazky po splatnosti k finančním úřadům či jiným státním institucím.

3.8.3. Bankovní úvěry

Společnost k 31.12.2022 neeviduje žádné bankovní úvěry.

OPRÁVNĚNÍ Č. 277 KA ČR ZIHLAV s.r.o.

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

Společnost neeviduje žádné mimořádné výnosy a náklady.

3.10. Výnosy z běžné činnosti

(údaje v tis. Kč)

	Minulé období	Běžné období
Tržby za prodej zboží	0	0
Tržby z prodeje výrobků	0	0
Tržby z prodeje služeb	0	5 485
Ostatní	0	0
Celkem	**0**	**5 485**

3.11. Spotřebované nákupy a prodané zboží

(údaje v tis. Kč)

	Minulé období	Běžné období
Spotřeba materiálu	0	83
Spotřeba energie	0	0
Prodané zboží	0	0
Služby	59	5 565
Celkem	**59**	**5 648**

OPRÁVNĚNÍ Č. 277 KA ČR ZIHLAV s.r.o.

4. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

4.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců

(údaje v tis. Kč)

	Zaměstnanci celkem	
	Minulé období	Běžné období
Počet zaměstnanců	0	0
Mzdové náklady	0	0
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	0	0
Odměny členům dozorčích orgánů společnosti	0	0
Náklady na sociální zabezpečení	0	0
Sociální náklady	0	0
Celkem	**0**	**0**

4.2. Výše odměn členům řídících, kontrolních či správních orgánů z důvodů jejich funkce.

Odměny členům řídících, kontrolních a správních orgánů nejsou ve společnosti tvořeny.

4.3. Souhrnná výše záloh, zápůjček a úvěrů poskytnutých členům řídících, kontrolních příp. správních orgánů, úroková sazba, hlavní podmínky, splacené, odepsané nebo prominuté částky a zajištění a ostatní plnění těmto osobám.

Společnost neeviduje nic z výše uvedených forem plnění.

5. ZÁVAZKY A POHLEDÁVKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

Společnost neeviduje žádné závazky nevykázané v rozvaze

6. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nenastaly žádné významné události, které by významně ovlivnily hospodaření společnosti.

OPRÁVNĚNÍ Č. 277 KA ČR ZIHLAV s.r.o.

7. NAVRHOVANÉ ROZDĚLENÍ VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

Společník Ing. Martin Ioan Košťál (100% podíl) rozhodl o rozdělení dosaženého zisku 1.1.2022-31.12.2022 a bylo konstatováno, že celá částka 178 tis. Kč bude převedena na účet 428000 – nerozdělený zisk minulých let.

8. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ

Účetní závěrka byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání. Vedení společnosti nejsou známy žádné důvody, které by zavdávaly příčinu se domnívat, že je předpoklad nepřetržitého trvání ohrožen. Jmenovitě dle uvážení vedení společnosti ani situace s pandemií COVID-19 ani válečný konflikt na Ukrajině nemají na fungování společnosti významný vliv.

9. OKAMŽIK SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Sestaveno dne: 30.06.2023	Sestavila: Pavla Dohnalová	Podpis statutárního zástupce:

OPRÁVNĚNÍ Č. 277 KA ČR ZHLAV s.r.o.

Beglaubigte Übersetzung aus der tschechischen Sprache

BERICHT DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2022

der

Alemar Food Group a.s (ehemals Alemar Food Group s.r.o.)

Prag, 30. Januar 2024

EINLEITUNG

Gesellschaft: **Geprüftes Subjekt**
Adresse:
Steuernr.: Alemar Food Group a.s. (ehemals Alemar Food Group s.r.o.)
Rybná 682/14, Staré Město, 110 00 Prag 1
09994262

Unternehmensgegenstand:
• Verwaltung des eigenen Vermögens

Empfänger des Berichtes

Aktionär nach Verhandlung mit dem Verwaltungsrat

Prüfungsgegenstand

zum 31.12.2022 aufgestellter Jahresabschluss für den Rechnungszeitraum 1.1.2022 - 31.12.2022

Termin der Abschlussprüfung

3.1.2024-30.1.2024

Prüfung durchgeführt und Prüfungsbericht erstellt von

22HLAV s.r.o.
Všebořická 82/2, Ústí nad Labem
eingetragen bei der Wirtschaftsprüferkammer der Tschechischen Republik unter Nr. 277
Mitglied der Internationalen Vereinigung unabhängiger Fachfirmen MSI Global Alliance,
Legal & Accounting Finns

verantwortlicher Abschlussprüfer: Ing. Jan Černý, eingetragen bei der Wirtschaftsprüferkammer der Tschechischen Republik unter Nr. 2455

BERICHT DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

an den Aktionär der Alemar Food Group a.s.

Prüfungsbericht

Bestätigungsvermerk

Wir haben den beigefügten, nach den tschechischen Rechnungslegungsvorschriften erstellten Jahresabschluss der Alemar Food Group a.s. (ehemals Alemar Food Group s.r.o.), nachfolgend auch „Gesellschaft" genannt, geprüft, der aus der Bilanz zum 31.12.2022, der Gewinn- und Verlustrechnung für das am 31.12.2022 endende Geschäftsjahr und dem Anhang zu diesem Jahresabschluss besteht, der eine Beschreibung der wesentlichen angewandten Rechnungslegungsgrundsätze und sonstige erläuternde Informationen enthält. Informationen über die Gesellschaft sind in Ziffer 1. des Anhangs zu diesem Jahresabschluss enthalten.

Nach unserer Auffassung **vermittelt** der Jahresabschluss **ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Aktiva und Passiva der Alemar Food Group s.r.o. zum 31.12.2022 sowie der Aufwendungen und Erträge und des Wirtschaftsergebnisses für das am 31.12.2022 endende Jahr** in Übereinstimmung mit den tschechischen Rechnungslegungsvorschriften.

Grundlage für den Bestätigungsvermerk

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem Gesetz über Abschlussprüfer, der Verordnung (EU) Nr. 537/2014 des Europäischen Parlaments und des Rates und den Prüfungsstandards der Wirtschaftsprüferkammer der Tschechischen Republik durchgeführt, bei denen es sich um International Standards on Auditing (ISA) handelt, die gegebenenfalls durch entsprechende Anwendungsklauseln ergänzt und angepasst wurden. Unsere in diesen Vorschriften festgelegten Verantwortlichkeiten werden im Abschnitt Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses näher beschrieben. In Übereinstimmung mit dem Wirtschaftsprüfergesetz und dem von der Wirtschaftsprüferkammer der Tschechischen Republik verabschiedeten Ethikkodex sind wir von der Gesellschaft unabhängig und haben unsere sonstigen ethischen Verpflichtungen gemäß diesen Vorschriften erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns zusammengetragenen Nachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Sonstige Tatsachen

Wir machen Sie auf die Tatsache aufmerksam, dass der Jahresabschluss zum 31.12.2021 von einem anderen Abschlussprüfer geprüft wurde, der im Bericht des Abschlussprüfers über die Prüfung des Jahresabschlusses der ALEMAR Food Group s.r.o. vom 27.12.2022 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt hat.

Sonstige Informationen im Geschäftsbericht

Gemäß § 2 lit. b) des Wirtschaftsprüfergesetzes sind sonstige Informationen im Geschäftsbericht sonstige Informationen als der Jahresabschluss und unser Bestätigungsvermerk. Sonstige Informationen liegen in der Verantwortung des Verwaltungsrats der Gesellschaft.
Unser Bestätigungsvermerk zum Jahresabschluss bezieht sich nicht auf die sonstigen Informationen. Dennoch gehört es zu unseren Verantwortlichkeiten im Zusammenhang mit der Prüfung des Jahresabschlusses, die sonstigen Informationen zu lesen und zu beurteilen, ob die sonstigen Informationen wesentlich im Widerspruch zum Jahresabschluss oder zu unserem im Zuge der Prüfung gewonnenen Wissen über die Gesellschaft stehen oder ob sie anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen. Wir beurteilen auch, ob die sonstigen Informationen in allen wesentlichen Belangen in Übereinstimmung mit dem geltenden Recht erstellt wurden. Diese Beurteilung bedeutet, ob die sonstigen Informationen die gesetzlichen Anforderungen an die Formalität und den Prozess der Erstellung der sonstigen Informationen im Rahmen der Wesentlichkeit erfüllen,

also ob eine Nichteinhaltung dieser Anforderungen die auf der Grundlage der sonstigen Informationen getroffene Beurteilung beeinflussen könnte.
Auf der Grundlage der durchgeführten Verfahren stellen wir, soweit wir dies beurteilen können, fest, dass

- die sonstigen Informationen, die die Fakten beschreiben, die auch im Jahresabschluss dargestellt werden, in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss übereinstimmen; und
- die sonstigen Informationen in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften erstellt wurden.

Wir sind auch verpflichtet zu erklären, ob die sonstigen Informationen auf der Grundlage unseres Wissens und unseres Verständnisses der Gesellschaft, das wir im Laufe der Prüfung erlangt haben, frei von wesentlichen Falschaussagen sind. **Im Rahmen dieser Verfahren haben wir keine wesentlichen Falschangaben in den erhaltenen sonstigen Informationen festgestellt.**

Verantwortung des Verwaltungsrats für den Jahresabschluss
Der Verwaltungsrat ist verantwortlich für die Erstellung des Jahresabschlusses, der in Übereinstimmung mit den tschechischen Rechnungslegungsvorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt, sowie für das interne Kontrollsystem, das er als notwendig erachtet, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen Falschaussagen ist, unabhängig davon, ob diese auf Betrug oder Fehler zurückzuführen sind.
Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses ist der Verwaltungsrat der Gesellschaft verpflichtet, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen und gegebenenfalls im Anhang zum Jahresabschluss die mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zusammenhängenden Sachverhalte sowie die Anwendung der Annahme der Unternehmensfortführung bei der Aufstellung des Jahresabschlusses zu beschreiben, es sei denn, der Verwaltungsrat plant die Auflösung der Gesellschaft oder die Beendigung ihrer Tätigkeit oder hat keine realistische Alternative zu diesem Schritt.
Der Verwaltungsrat ist für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses des Unternehmens verantwortlich.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses
Unsere Zielsetzung ist es, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen, durch Betrug oder Fehler verursachten falschen Darstellungen ist, und einen Bericht des Abschlussprüfers zu erteilen, der unser Bestätigungsvermerk beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den oben genannten Bestimmungen durchgeführte Prüfung in allen Fällen wesentliche falsche Angaben in dem Jahresabschluss aufdeckt. Falsche Darstellungen können auf Betrug oder Fehler beruhen und werden als wesentlich angesehen, wenn realistisch angenommen werden kann, dass sie die wirtschaftlichen Entscheidungen einzeln oder in ihrer Gesamtheit beeinflussen, die die Nutzer des Jahresabschlusses auf der Grundlage des Jahresabschlusses treffen.

Bei der Durchführung einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den oben genannten Vorschriften sind wir verpflichtet, ein professionelles Ermessen auszuüben und während der gesamten Prüfung eine professionelle Skepsis zu wahren. Darüber hinaus ist es unsere Verantwortung:

- Identifizierung und Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss, sei es aufgrund von Betrug oder Fehlern, Planung und Durchführung von Prüfungshandlungen zur Berücksichtigung dieser Risiken sowie Erlangung ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise als Grundlage für unser Prüfungsurteil. Das Risiko, dass eine wesentliche falsche Darstellung aufgrund von Betrug nicht aufgedeckt wird, ist größer als das Risiko, dass eine wesentliche falsche Darstellung aufgrund von Fehlern nicht aufgedeckt wird,

weil Betrug Absprachen (Kollusionen), Fälschungen, absichtliche Auslassungen, falsche Angaben oder die Umgehung interner Kontrollen durch den Verwaltungsrat beinhalten kann.

- Vertrautmachen mit dem für die Abschlussprüfung relevanten internen Kontrollsystem der Gesellschaft, um die unter diesen Umständen angemessenen Prüfungshandlungen festzulegen, nicht jedoch, um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems der Gesellschaft abzugeben..
- Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsgrundsätze, der Angemessenheit der vorgenommenen Schätzungen und der vom Verwaltungsrat der Gesellschaft in dem Anhang zum Jahresabschluss offengelegten Informationen.
- Beurteilung der Angemessenheit der Anwendung des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit durch den Verwaltungsrat bei der Aufstellung des Jahresabschlusses und Ermittlung, ob auf der Grundlage der erlangten Nachweise eine wesentliche Unsicherheit aufgrund von Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die erhebliche Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Wenn wir zu dem Schluss kommen, dass eine solche wesentliche Unsicherheit besteht, ist es unsere Aufgabe, in unserem Bericht auf die diesbezüglichen Angaben im Anhang zum Jahresabschluss hinzuweisen und, falls diese Angaben nicht ausreichen, ein modifiziertes Prüfungsurteil abzugeben. Unsere Schlussfolgerungen hinsichtlich der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung des Unternehmens beruhen auf den Informationen, die wir bis zum Datum unseres Berichts erhalten haben. Zukünftige Ereignisse oder Bedingungen können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Fähigkeit zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit verliert.
- Bewertung der Gesamtdarstellung, der Gliederung und des Inhalts des Jahresabschlusses, einschließlich des Anhangs, sowie der Frage, ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt.

Unsere Aufgabe ist es, den Verwaltungsrat u. a. über den geplanten Umfang und den Zeitplan der Prüfung sowie über die wesentlichen Feststellungen, die wir während der Prüfung gemacht haben, zu informieren, einschließlich etwaiger festgestellter wesentlicher Schwachstellen im internen Kontrollsystem.

22HLAV s.r.o.
Mitglied der Internationalen Vereinigung unabhängiger Fachfirmen
MSI Global Alliance, Legal & Accounting Finns
Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem
eingetragen bei der Wirtschaftsprüferkammer der Tschechischen Republik unter Nr. 277

Ing. Jan Černý
eingetragen bei der Wirtschaftsprüferkammer der Tschechischen Republik unter Nr. 2455

Prag, den 30. Januar 2024

Stempelabdruck:
Berechtigung Nr. 277
Wirtschaftsprüferkammer der Tschechischen Republik
22HLAV s.r.o. (2)

Die folgenden Anhänge sind integraler Bestandteil dieses Berichts:

1. Bilanz zum 31.12.2022
2. Gewinn- und Verlustrechnung für den Zeitraum 1.1.2022-31.12.2022
3. Anhang zum Jahresabschluss für den Zeitraum 1.1.2022-31.12.2022

BILANZ

vollständig
zum: 31.12.2022
(in ganzen Tausend CZK)
Steuernr.: 09994262

Name und Sitz der Bilanzeinheit
ALEMAR Food Group s.r.o.
Rybná 682/14
PRAG 1
11000

Erstellt am: 30.06.2023
Rechtsform der Bilanzeinheit: GESELLSCHAFT MIT BESCHRÄNKTER HAFTUG
Gegenstand der Tätigkeit der Bilanzeinheit: Erbringung von sonstigen persönlichen Dienstleistungen
Aktenzeichen: C 382161
In Liquidation: Nein

Bezeichnung	AKTIVA	Zeile	Laufendes Geschäftsjahr			Voriges GJ
a	b	c	Brutto 1	Korrektur 2	Netto 3	Netto 4
	SUMME AKTIVA (A. + B. + C. + D.)	**01**	114 728		114 728	29
A.	**Forderungen für gezeichnetes Stammkapital**	02	0		0	0
B.	**Anlagevermögen (B.I. + B.II. + B.III.)**	**03**	16 194		16 194	0
B.I.	Immaterielle Vermögensgegenstände (Summe B.I.1. bis B.I.5.2.)	**04**	111		111	0
1.	Immaterielle Werte aus Entwicklung	05	0		0	0
2.	**Bewertbare Rechte**	**06**	0		0	0
2.1.	Software	07	0		0	0
2.2.	Sonstige bewertbare Rechte	08	0		0	0
3.	Goodwill	09	0		0	0
4.	Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	10	111		111	0
5.	**Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und immaterielle Anlagen im Bau**	**11**	0		0	0
5.1.	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	12	0		0	0
5.2.	Immaterielle Anlagen im Bau	13	0		0	0
B.II.	Sachanlagen (Summe B.II.1. bis B.II.5.2.)	**14**	0		0	0
1.	**Grundstücke und Bauten**	**15**	0		0	0
1.1.	Grundstücke	16	0		0	0
1.2.	Bauten	17	0		0	0
2.	Bewegliche Sachanlagen und ihre Komplexe	18	0		0	0
3.	Bewertungsdifferenz bei erworbenen Vermögenswerten	19	0		0	0
4.	**Sonstige Sachanlagen**	**20**	0		0	0
4.1.	Kultivationseinheiten dauerhafter Bestände	21	0		0	0
4.2.	Erwachsene Tiere und ihre Gruppen	22	0		0	0
4.3.	Andere Sachanlagen	23	0		0	0
5.	**Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen und Sachanlagen im Bau**	**24**	0		0	0
5.1.	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	25	0		0	0
5.2.	Sachanlagen im Bau	26	0		0	0

Stempelabdruck:
Berechtigung Nr. 277
Wirtschaftsprüferkammer der Tschechischen Republik
22HLAV s.r.o. (2)

Bezeichnung	AKTIVA	Zeile	Laufendes Geschäftsjahr			Voriges GJ
a	b	c	Brutto 1	Korrektur 2	Netto 3	Netto 4
B.III.	**Finanzanlagen (Summe B.III.1. bis B.III.7.2.)**	**27**	16 083		16 083	0
1.	Anteile – abhängiges oder herrschendes Unternehmen	28	16 083		16 083	0
2.	Ausleihungen und Kredite - abhängiges oder herrschendes Unternehmen	**29**	0		0	0
3.	Anteile – bedeutender Einfluss	30	0		0	0
4.	Ausleihungen und Kredite – bedeutender Einfluss	31	0		0	0
5.	Sonstige Anlagewertpapiere und Beteiligungen	32	0		0	0
6.	Ausleihungen und Kredite - sonstige	33	0		0	0
7.	**Sonstige Finanzanlagen**	**34**	0		0	0
7.1.	Andere Finanzanlagen	35	0		0	0
7.2.	Geleistete Anzahlungen auf Finanzanlagen	36	0		0	0
C.	**Umlaufvermögen (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)**	**37**	96 151		96 151	16
C.I.	**Vorräte (Summe C. 1.1. bis C.I.5.)**	**38**	0		0	0
1.	Material	39	0		0	0
2.	Unfertige Erzeugnisse und Halbfabrikate	40	0		0	0
3.	**Fertige Erzeugnisse und Waren**	**41**	0		0	0
3.1.	Fertige Erzeugnisse	42	0		0	0
3.2.	Waren	43	0		0	0
4.	Junge und sonstige Tiere und ihre Gruppen	44	0		0	0
5.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	45	0		0	0
C.II.	**Forderungen (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)**	**46**	95 360		95 360	7
1.	**Langfristige Forderungen**	**47**	48 587		48 587	0
1.1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	48	0		0	0
1.2.	Forderungen - abhängiges oder herrschendes Unternehmen	49	48 580		48 580	0
1.3.	Forderungen - bedeutender Einfluss	50	0		0	0
1.4.	Latente Steuerforderung	51	0		0	0
1.5.	**Sonstige Forderungen**	**52**	7		7	0
5.1	Forderungen gegen Gesellschafter	53	0		0	0
5.2.	Langfristige geleistete Anzahlungen	54	7		7	0
5.3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	55	0		0	0
5.4.	Andere Forderungen	56	0		0	0

Stempelabdruck:
Berechtigung Nr. 277
Wirtschaftsprüferkammer der Tschechischen Republik
22HLAV s.r.o. (2)

Bezeichnung a	AKTIVA b	Zeile c	Laufendes Geschäftsjahr			Voriges GJ
			Brutto 1	Korrektur 2	Netto 3	Netto 4
2.	**Kurzfristige Forderungen**	**57**	46 773		46 773	7
2.1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	**58**	0		0	0
2.2.	Forderungen - abhängiges oder herrschendes Unternehmen	**59**	0		0	0
2.3.	Forderungen - bedeutender Einfluss	**60**	0		0	0
2.4.	**Sonstige Forderungen**	**61**	46 773		46 773	7
4.1.	Forderungen gegen Gesellschafter	**62**	0		0	0
4.2.	Sozial- und Krankenversicherung	**63**	0		0	0
4.3.	Staat – steuerliche Forderungen	**64**	997		997	0
4.4.	Kurzfristige geleistete Anzahlungen	**65**	1		1	7
4.5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	**66**	8 495		8 495	0
4.6.	Andere Abgrenzungen	**67**	37 280		37 280	0
3.	**Aktive Abgrenzungsposten**	**68**	0		0	0
3.1.	Aufwendungen künftiger Perioden	**69**	0		0	0
3.2.	Komplexe Aufwendungen künftiger Perioden	**70**	0		0	0
3.3.	Einnahmen künftiger Perioden	**71**	0		0	0
C.III.	**Kurzfristige Finanzanlagen (C.III.1. + C.III.2.)**	**72**	0		0	0
1.	Anteile - abhängiges oder herrschendes Unternehmen	**73**	0		0	0
2.	Sonstige kurzfristige Finanzanlagen	**74**	0		0	0
C.IV.	**Geld (C.IV.1. + C.IV.2.)**	**75**	791		791	9
1.	Geld in der Kasse	**76**	10		10	0
2.	Geld auf Konten	**77**	781		781	9
D.	**Aktive Abgrenzungsposten (D.1. + D.2.+ D.3.)**	**78**	2 383		2 383	13
1.	Aufwendungen künftiger Perioden	**79**	2 358		2 358	13
2.	Komplexe Aufwendungen künftiger Perioden	**80**	0		0	0
3.	Einnahmen künftiger Perioden	**81**	25		25	0

Stempelabdruck:
Berechtigung Nr. 277
Wirtschaftsprüferkammer der Tschechischen Republik
22HLAV s.r.o. (2)

Bezeichnung a	PASSIVA b	Zeile c	Stand im laufenden Geschäftsjahr 5	Stand im vorigen Geschäftsjahr 6
	SUMME PASSIVA (A. + B. + C. + D.)	**01**	114 728	29
A.	**Eigenkapital (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)**	**02**	128	-50
A.I.	**Stammkapital (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)**	**03**	10	10
1.	Stammkapital	04	10	10
2.	Eigene Anteile (-)	05	0	0
3.	Änderungen des Stammkapitals	06	0	0
A.II.	**Agio und Kapitalfonds (Summe A.II.1. + A.II.2.)**	**07**	0	0
1.	Agio	08	0	0
2.	**Kapitalfonds**	**09**	0	0
2.1.	Sonstige Kapitalfonds	10	0	0
2.2	Bewertungsdifferenzen aus Neubewertung der Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten (+/-)	11	0	0
2.3.	Bewertungsdifferenzen aus Neubewertung bei Umwandlungen von Handelsgesellschaften (+/-)	12	0	0
2.4.	Differenzen aus Umwandlungen von Handelsgesellschaften (+/-)	13	0	0
2.5.	Bewertungsdifferenzen aus Umwandlungen von Handelsgesellschaften (+/-)	14	0	0
A.III.	**Gewinnrücklagen (A.III.1. * A.III.2.)**	**15**	0	0
1.	Sonstige Gewinnrücklagen	16	0	0
2.	Satzungsmäßige und sonstige Rücklagen	17	0	0
A.1V.	**Wirtschaftsergebnis aus Vorjahren (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)**	**18**	-60	0
1.	Gewinnvortrag oder Gewinnverlust aus Vorjahren (+/-)	19	-60	0
2.	Anderes Wirtschaftsergebnis aus Vorjahren (+/-)	20	0	0
A.V.	Wirtschaftsergebnis des laufenden Geschäftsjahres (+/-)	21	178	-60
A.VI.	Entscheidung über die Vorauszahlung des Gewinnanteils (-)	22	0	0
B + C.	**Fremdquellen (Summe B. + C.)**	**23**	113 288	79
B.	**Rückstellungen (Summe B.1. bis B.4.)**	**24**	0	0
1.	Rückstellung für Renten und ähnliche Verbindlichkeiten	25	0	0
2.	Rückstellung für Körperschaftssteuer	26	0	0
3.	Rückstellungen nach gesonderten Rechtsvorschriften	27	0	0
4.	Sonstige Rückstellungen	28	0	0
C.	**Verbindlichkeiten (Summe C.I. + C.II. + C.III.)**	**29**	113 288	79
C.I.	**Langfristige Verbindlichkeiten (Summe C. 1.1. bis C.I.9.)**	**30**	108 600	59
1.	**Emittierte Schuldverschreibungen**	**31**	105 600	0
1.1.	Wandelschuldverschreibungen	32	0	0
1.2.	Sonstige Schuldverschreibungen	33	105 600	0

Stempelabdruck:
Berechtigung Nr. 277
Wirtschaftsprüferkammer der Tschechischen Republik
22HLAV s.r.o. (2)

Bezeichnung	PASSIVA	Zeile	Stand im laufenden Geschäftsjahr	Stand im vorigen Geschäftsjahr
		c	5	6
2.	Verbindlichkeiten gegenüber Banken	34	0	0
3.	Langfristige erhaltene Anzahlungen	35	0	0
4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	36	0	0
5.	Langfristige Schuldwechsel	37	0	0
6.	Verbindlichkeiten – abhängiges oder herrschendes Unternehmen	38	0	0
7.	Verbindlichkeiten – Bedeutender Einfluss	39	0	0
8.	Latente Steuerverbindlichkeit	40	0	0
9.	Sonstige Verbindlichkeiten	41	3 000	59
9.1.	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	42	0	0
9.2.	Passive Rechnungsabgrenzung	43	0	0
9.3.	Andere Verbindlichkeiten	44	3 000	59
C.II.	Kurzfristige Verbindlichkeiten (Summe C. 11.1. bis C.II.8.)	45	4 688	20
1.	Emittierte Schuldverschreibungen	46	0	0
1.1.	Wandelschuldverschreibungen	47	0	0
1.2.	Sonstige Schuldverschreibungen	48	0	0
2.	Verbindlichkeiten gegenüber Banken	49	0	0
3.	Kurzfristige erhaltene Anzahlungen	50	0	0
4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	51	4 687	20
5.	Langfristige Schuldwechsel	52	0	0
6.	Verbindlichkeiten – abhängiges oder herrschendes Unternehmen	53	0	0
7.	Verbindlichkeiten – Bedeutender Einfluss	54	0	0
8.	Sonstige Verbindlichkeiten	55	1	0
8.1.	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	56	0	0
8.2.	Kurzfristige Finanzaushilfen	57	0	0
8.3.	Verbindlichkeiten gegenüber Arbeitnehmern	58	0	0
8.4.	Verbindlichkeiten aus Sozial- und Krankenversicherung	59	0	0
8.5.	Staat – Steuerverbindlichkeiten und Zulagen	60	0	0
8.6.	Passive Rechnungsabgrenzung	61	0	0
8.7.	Andere Verbindlichkeiten	62	1	0
C.III.	Passive Abgrenzungsposten (C.III.1. + C.III.2)	63	0	0
1.	Ausgaben künftiger Perioden	64	0	0
2.	Erträge künftiger Perioden	65	0	0
D.	Passive Abgrenzungsposten (D.1. + D.2.)	66	1 312	0
1.	Ausgaben künftiger Perioden	67	1 312	0
2.	Erträge künftiger Perioden	68	0	0

Unterschrift

gez. Unterschrift

Stempelabdruck:
Berechtigung Nr. 277
Wirtschaftsprüferkammer der Tschechischen Republik
22HLAV s.r.o. (2)

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG, Gliederung nach Eigenart

vollständig

zum: 31.12.2022

(in ganzen Tausend CZK)

Steuernr.: 09994262

Name und Sitz der Bilanzeinheit

ALEMAR Food Group s.r.o.
Rybná 682/14
PRAG 1
11000

Erstellt am: 30.06.2023

Rechtsform der Bilanzeinheit: GESELLSCHAFT MIT BESCHRÄNKTER HAFTUG

Gegenstand der Tätigkeit der Bilanzeinheit: Erbringung von sonstigen persönlichen Dienstleistungen

Aktenzeichen: C 382161

In Liquidation: Nein

Bezeichnung a	TEXT b	Zeile c	Tatsache im Geschäftsjahr laufendes GJ 1	voriges GJ 2
I.	Umsatzerlöse aus Waren- und Dienstleistungsverkauf	01	5 485	0
II.	Umsatzerlöse aus Warenverkauf	02	0	0
A.	**Verbrauch von Leistungen (Summe A.1. bis A.3.)**	**03**	5 648	59
A.1.	Aufwendungen für Warenverkauf	04	0	0
2.	Material- und Energieverbrauch	05	83	0
3.	Dienstleistungen	06	5 565	59
B.	Bestandsveränderung innerbetrieblicher Vorräte (+/-)	07	0	0
C.	Aktivierung (-)	08	0	0
D.	**Personalaufwand (Summe D.1. bis D.2.)**	**09**	0	0
D.1.	Löhne und Gehälter	10	0	0
2.	**Aufwendungen für Sozial- und Krankenversicherung, sonstige Aufwendungen**	**11**	0	0
2.1.	Aufwendungen für Sozial- und Krankenversicherung	12	0	0
2.2.	Sonstige Aufwendungen	13	0	0
E.	**Anpassungen der Werte im operativen Bereich (Summe E.1. bis E.3.)**	**14**	0	0
E.1.	**Anpassungen der Werte der immateriellen Anlagewerte und der Sachanlagen**	**15**	0	0
1.1.	Anpassungen der Werte der immateriellen Anlagewerte und der Sachanlagen - dauerhaft	16	0	0
1.2.	Anpassungen der Werte der immateriellen Anlagewerte und der Sachanlagen – temporär	17	0	0
2.	Anpassungen der Werte der Vorräte	18	0	0
3.	Anpassungen der Werte der Forderungen	19	0	0
III.	**Sonstige betriebliche Erträge (Summe III.1 bis III.3.)**	**20**	0	0
1.	Umsatzerlöse aus langfristigen Vermögensgegenständen	21	0	0
2.	Umsatzerlöse aus Material	22	0	0
3.	Andere betriebliche Erlöse	23	0	0
F.	**Sonstige betriebliche Aufwendungen (Summe F.1. bis F.5.)**	**24**	30	0
F.1.	Restwert des verkauften Anlagevermögens	25	0	0
2.	Verkauftes Material	26	0	0
3.	Steuern und Abgaben	27	0	0
4.	Rückstellungen im Betriebsgebiet und komplexe Aufwendungen künftiger Perioden	28	0	0
5.	Andere betriebliche Aufwendungen	29	30	0
*	**Betriebsergebnis (+/-)**	**30**	-193	-59

Stempelabdruck:
Berechtigung Nr. 277
Wirtschaftsprüferkammer der Tschechischen Republik
22HLAV s.r.o. (2)

Bezeichnung a	TEXT b	Zeile c	Tatsache im Geschäftsjahr laufendes GJ 1	 voriges GJ 2
IV.	**Erträge aus Finanzanlagen - Anteile (Summe IV. 1 + IV.2.)**	**31**	0	0
1.	Erträge aus Anteilen – abhängiges oder herrschendes Unternehmen	32	0	0
2.	Sonstige Erträge aus Anteilen	33	0	0
G.	Aufwendungen für verkaufte Anteile	34	0	0
V.	**Erträge aus sonstigen Finanzanlagen (Summe V. 1 + V.2.)**	**35**	0	0
1.	Erträge aus sonstigen Finanzanlagen – herrschendes oder abhängiges Unternehmen	36	0	0
2.	Sonstige Erträge aus sonstigen Finanzanlagen	37	0	0
H.	Aufwendungen im Zusammenhang mit sonstigen Finanzanlagen	38	0	0
VI.	**Ertragszinsen und ähnliche Erträge (Summe VI. 1 + VI.2.)**	**39**	3 077	0
1.	Ertragszinsen und ähnliche Erträge - abhängiges oder herrschendes Unternehmen	**40**	3 077	0
2.	Sonstige Ertragszinsen und ähnliche Erträge	**41**		0
I.	Anpassungen der Werte und Rückstellungen im Finanzbereich	**42**	0	0
J.	**Aufwandszinsen und ähnliche Aufwendungen (Summe J.1 + J..2.)**	**43**	2 675	0
J.1.	Aufwandszinsen und ähnliche Aufwendungen – abhängiges oder herrschendes Unternehmen	**44**	0	0
2.	Sonstige Aufwandszinsen und ähnliche Aufwendungen	45	2 675	0
VII.	Sonstige Finanzerträge	**46**	0	0
K.	Sonstige Finanzaufwendungen	47	4	1
*	**Finanzergebnis (+/-)**	**48**	398	-1
**	**Wirtschaftsergebnis vor Steuern (+/-)**	**49**	205	-60
L.	**Einkommenssteuer (Summe L. 1 + L.2.)**	**50**	27	0
L.1.	Einkommenssteuer fällig	**51**	27	0
2.	Einkommenssteuer latent (+/-)	52	0	0
**	**Wirtschaftsergebnis nach Steuern (+/-)**	**53**	178	-60
M.	Gewinnausschüttung an Gesellschafter (+/-)	54	0	0
***	**Wirtschaftsergebnis des laufenden Geschäftsjahres (+/-)**	**55**	178	-60
	Nettoumsatz des laufenden Geschäftsjahres = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	**56**	8 562	0

Unterschrift

gez Unterschrift

Stempelabdruck:
Berechtigung Nr. 277
Wirtschaftsprüferkammer der Tschechischen Republik
22HLAV s.r.o. (2)

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS FÜR 2022

Name der Gesellschaft:	**ALEMAR Food Group s.r.o.**
Sitz	**Peroutková 290/5,602 00 Brünn**
Rechtsform:	**Gesellschaft mit beschränkter Haftung**
Steuernr.:	**09994262**
	Eingetragen im Handelsregister beim Bezirksgericht Brünn, Abteilung C, Einlageblatt-Nr. 122047

Stempelabdruck:
Berechtigung Nr. 277
Wirtschaftsprüferkammer der Tschechischen Republik
22HLAV s.r.o. (2)

INHALT

1. ALLGEMEINES ... 3

1.1. GRÜNDUNG UND CHARAKTERISTIK DER GESELLSCHAFT ... 3

1.2. STATUTARISCHES ORGAN ... **3**

1.3. ÄNDERUNGEN UND ERGÄNZUGEN DES HANDELSREGISTERS ... **3**

2. RECHNUNGSLEGUNGSMETHODEN UND ALLGEM. RECHNUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZE 4

2.1. SACHANLAGEN UND IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE DES ANLAGEVERMÖGENS ... **4**

2.2. KURZFRISTIGES FINANZVERMÖGEN ... **4**

2.3. FORDERUNGEN ... **5**

2.4. BETRAG DER FORDER. UND SCHULDEN MIT EINER LAUFZEIT (ZUM BILANZSTICHTAG) VON MEHR ALS 5 JAHREN 5

2.5. GESAMTBETRAG DER DURCH GARANTIEN GEDECKTEN FORDERUNGEN UND SCHULDEN UNTER ANGABE DER ART UND FORM DIESER GARANTIEN ... **5**

2.6. UMRECHNUNG VON DATEN IN FREMDWÄHRUNGEN IN DIE TSCHECHISCHE WÄHRUNG ... **5**

2.7. FINANZLEASING MIT ANSCHLIEßENDEM KAUF DES LEASINGOBJEKTS ... **5**

2.8. STEUERN ... **5**

2.8.1. Steuerliche Abschreibungen des Anlagevermögens ... **5**

2.9. ZUSCHÜSSES ... **5**

2.10. ÄNDERUNGEN DER RECHNUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZE UND BEWERTUNGSMETHODEN ... **6**

3. ERGÄNZENDE ANGABEN ZUR BILANZ UND ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 6

3.1. ANLAGEVERMÖGEN ... **6**

3.1.1. Sachanlagen ... **6**

3.1.2. Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens ... **6**

3.1.3. Finanzanlagen ... **6**

3.1.4. Im Rahmen von Finanzierungs- und Operating-Leasing geleaste Vermögenswerte ... **7**

3.1.5. Durch Pfandrechte belastetes Anlagevermögen ... **7**

3.2. FORDERUNGEN ... **7**

3.2.1. Langfristige Forderungen ... **7**

3.2.2. Kurzfristige Forderungen. ... **7**

3.3. KURZFRISTIGE FINANZANLAGEN ... **8**

3.4. RECHNUNGSABGRENZUNGEN ... **8**

3.5. STAMMKAPITAL ... **8**

3.6. RÜCKSTELLUNGEN ... **8**

3.7. SCHULDVERSCHREIBUNGEN ... **8**

3.8. VERBINDLICHKEITEN ... **9**

3.8.1. Langfristige Verbindlichkeiten ... **9**

3.8.2. Kurzfristige Verbindlichkeiten ... **9**

3.8.3. Bankkredite ... **9**

3.9. HÖHE UND ART VON ERTRAGS- UND AUFWANDSPOSTEN, DIE AUFGRUND IHRER HÖHE UND HERKUNFT AUSSERGEWÖHNLICH SIND ... 10

3.10. ERTRÄGE AUS DER GEWÖHNLICHEN GESCHÄFTSTÄTIGKEIT ... 10

3.11. VERBRAUCHTE KÄUFE UND VERKAUFTE WAREN ... 10

4. ARBEITNEHMER, GESCHÄFTSLEITUNG UND SATZUNGSMÄSSIGE ORGANE ... 11

4.1. PERSONALKOSTEN UND ANZAHL DER ARBEITNEHMER ... **11**

4.2. HÖHE DER VERGÜTUNGEN DER MITGLIEDER DER LEITUNGS-; KONTROLL- ODER VERWALTUNGSORGANE AUFGRUND IHRER FUNKTION ... **11**

4.3. GESAMTBETRAG DERVORSCHÜSSE, DARLEHEN UND KREDITE, DIE DEN MITGLIEDERN DER LEITUNGS-, KONTROLL- ODER VERWALTUNGSORGANE GEWÄHRT WURDEN, ZINSSATZ, HAUPTBEDINGUNGEN, ZURÜCKGEZAHLTE, ABGESCHRIEBENE ODER VERZICHTETE BETRÄGE SOWIE SICHERHEITEN UND SONSTIGE LEISTUNGEN AN DIESE PERSONEN ... **11**

5. VERBINDLICHKEITEN UND FORDERUNGEN, DIE NICHT IN DER BUCHHALTUNG ENTHALTEN SIND ... 11

6. EREIGNISSE, DIE NACH DEM DATUM DES JAHRESABSCHLUSSES EINGETRETEN SIND ... 11

7. VORSCHLÄGE FÜR DIE VERTEILUNG DES ERGEBNISSES FÜR DAS JAHR 2020 ... 11

8. ZEITPUNKT DER ERSTELLUNG DES ABSCHLUSSES ... 12

Stempelabdruck:
Berechtigung Nr. 277
Wirtschaftsprüferkammer der Tschechischen Republik
22HLAV s.r.o. (2)

1. ALLGEMEINES

1.1. Gründung und Charakteristik der Gesellschaft

Handelsfirma:	ALEMAR Food Group s.r.o.
Sitz der Gesellschaft:	Peroutková 290/5, 602 00 Brünn
Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Steuernummer:	09994262
Eintragung in das Handelsregister:	Abteilung C 122047
Entscheidender Unternehmensgegenstand:	Verwaltung von eigenem Vermögen, Vermietung von Nicht-Wohngegenständen, Wohnungen und Nicht-Wohngebäuden
Datum der Entstehung:	9.3.2021
Stammkapital der Gesellschaft:	10 000 CZK

Die natürlichen und juristischen Personen, die einen maßgeblichen oder entscheidenden Einfluss auf das Unternehmen ausüben, sowie die Höhe ihres Anteils sind in der folgenden Tabelle aufgeführt:

Gesellschafter	**Höhe der Einlagen in Prozent**
Ing. Martin Ioan Košťál	100,00 %
Gesamt	**100,00%**

1.2. Statutarisches Organ

Statutarisches Organ	**Datum der Funktionsentstehung**	**Name**
Geschäftsführer	9.3.2021	Ing. Martin Ioan Košťál

1.3. Änderungen und Ergänzungen des Handelsregisters

In der ALEMAR Food Group s.r.o. wurden im Jahr 2022 keine Änderungen oder Ergänzungen im Handelsregister vorgenommen.

Stempelabdruck:
Berechtigung Nr. 277
Wirtschaftsprüferkammer der Tschechischen Republik
22HLAV s.r.o. (2)

2. RECHNUNGSLEGUNGSMETHODEN UND ALLGEMEINE RECHNUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZE

Die Buchhaltung der Gesellschaft wird geführt und der Jahresabschluss wurden im Einklang mit dem Gesetz Nr. 563/1991 Slg. über die Buchhaltung, in der jeweils gültigen Fassung, der Verordnung Nr. 500/2002 Slg. zur Durchführung einiger Bestimmungen des Gesetzes Nr. 563/1991 Slg. über die Buchhaltung für Buchhaltungseinheiten, die Unternehmer sind und die die Geschäftsvorfälle im System der doppelten Buchhaltung verbuchen, in der jeweils gültigen Fassung, und den Tschechischen Buchhaltungsstandards für Unternehmer in der jeweils gültigen Fassung erstellt.
Die Angaben in diesem Jahresabschluss sind in Tausend tschechischen Kronen (CZK) ausgedrückt, sofern nicht anders angegeben.

2.1. Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens

Bewertung

Sachanlagen sind Vermögenswerte, deren Wert 80 Tausend CZK im Einzelfall übersteigt und die Nutzungsdauer länger als ein Jahr ist.
Immaterielle Vermögensgegenstände sind Vermögensgegenstände, deren Wert 80 Tsd. CZK im Einzelfall übersteigt und die Nutzungsdauer länger als ein Jahr ist.
Erworbene Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände werden zu Anschaffungskosten bewertet.

Geringwertiges Anlagevermögen
Geringwertige Sachanlagen sind Vermögensgegenstände, deren Wert höher als 10 Tsd. CZK und weniger als 80 Tsd. CZK und die Nutzungsdauer länger als ein Jahr ist.

Buchhalterische Abschreibungen
Bei Sachanlagen geht sie von der erwarteten Abnutzung der eingeordneten Vermögenswerte entsprechend den normalen Nutzungsbedingungen unter Berücksichtigung der steuerlichen Abschreibungsdauer in Jahren aus.
Die erste Abschreibung von Anlagevermögen wird in dem Monat vorgenommen, der auf den Tag folgt, an dem die Voraussetzungen für die Abschreibung erfüllt sind. Die Abschreibung von technischer Aufwertung von Vermögensgegenständen wird ab dem Monat, der auf den Monat folgt, in dem die technische Aufwertung abgeschlossen wurde, zum erhöhten Eingangspreis fortgesetzt.

Art der Bildung von Berichtigungsposten bei Sachanlagen und Immateriellen Vermögensgegenständen
Im Jahr 2022 wurden keine Berichtigungsposten zum Anlagevermögen gebildet.

Art der Bestimmung des beizulegenden Zeitwerts
Im Jahr 2022 wurden keine Sachanlagen und immateriellen Vermögenswerte zum beizulegenden Zeitwert bewertet.

2.2. Kurzfristiges Finanzvermögen

Das kurzfristige Finanzvermögen besteht aus Kassenbeständen und Bankguthaben, die zum Nennwert bewertet werden.

Stempelabdruck:
Berechtigung Nr. 277
Wirtschaftsprüferkammer der Tschechischen Republik
22HLAV s.r.o. (2)

2.3. Forderungen

Die Forderungen werden bei der Entstehung zum Nennwert bewertet.

Art der Bildung von Wertberichtigungen

Die Gesellschaft hat im Jahr 2022 keine Wertberichtigungen für Forderungen gebildet.

2.4. Betrag der Forderungen und Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit (zum Bilanzstichtag) von mehr als 5 Jahren

Die Gesellschaft verbucht keine Forderungen mit einer Laufzeit von mehr als 5 Jahren.

2.5. Gesamtbetrag der durch Garantien gedeckten Forderungen und Schulden unter Angabe der Art und Form dieser Garantien

Die Gesellschaft weist keine Forderungen aus, die durch Garantien gedeckt sind.

2.6. Umrechnung von Daten in Fremdwährungen in die tschechische Währung

Die im Laufe des Jahres durchgeführten Buchungsvorgänge in Fremdwährungen werden zum Tageskurs der Tschechischen Nationalbank gemäß der Kursliste vom Vortag verbucht.

Zum Datum des Jahresabschlusses werden die betreffenden Aktiva und Passiva zu dem am Tag des Jahresabschlusses, d.h. am 31.12.2022, geltenden Wechselkurs der Tschechischen Nationalbank umgerechnet.

2.7. Finanzleasing mit anschließendem Kauf des Leasingobjekts

Im Jahr 2022 verbucht das Unternehmen kein Finanzleasing mit anschließendem Kauf des Leasingobjektes.

2.8. Steuern

Der Wert der fälligen Steuer für den Zeitraum 1.1.2022 - 31.12.2022 beträgt 28 Tsd. CZK, auf die Vorschüsse wurden 0 Tsd. CZK gezahlt. CZK, die Körperschaftssteuernachzahlung für das Jahr 2020 beträgt also 28 Tsd. CZK. Es wird nur die Verbindlichkeit gegenüber dem Staat ausgewiesen.

2.8.1. Steuerliche Abschreibung des Anlagevermögens

Für die Berechnung der steuerlichen Abschreibung werden sowohl die beschleunigte als auch die lineare Abschreibungsmethode gemäß dem Gesetz Nr. 586/92 Slg. über Einkommenssteuern verwendet.

2.9. Zuschüsse

Im Jahr 2022 erhielt die Gesellschaft keinen Zuschuss aus dem Staatshaushalt.

Stempelabdruck:
Berechtigung Nr. 277
Wirtschaftsprüferkammer der Tschechischen Republik
22HLAV s.r.o. (2)

2.10. Änderungen der Rechnungslegungsgrundsätze und Bewertungsmethoden

Im Laufe des Geschäftsjahres gab es keine Änderungen bei der Bewertung und Verbuchung der einzelnen Elemente der Bilanz oder der Gewinn- und Verlustrechnung.

3. ERGÄNZENDE ANGABEN ZUR BILANZ UND ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

3.1. Anlagevermögen

3.1.1. Sachanlagen

Zum 31.12.2022 wurden keine Sachanlagen erworben.

Übersicht der Vermögenswerte

(Angaben in Tsd. CZK)

Vermögensgruppe	Anschaffungskosten		Wertberichtigungen		Restbuchwert	
	voriges GJ	laufendes GJ	voriges GJ	laufendes GJ	voriges GJ	laufendes GJ
Grundstücke	0	0	0	0	0	0
Bauten	0	0	0	0	0	0
Maschinen, Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	0	0	0	0
Andere Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
Sachanlagen im Bau	0	0	0	0	0	0
Summe	0	0	0	0	0	0

3.1.2. Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens

Im Jahr 2022 wurden immaterielle Vermögenswerte 2022 erworben. Es handelt sich insbesondere um die Website der ALEMAR Food Group.

3.1.3. Finanzanlagen

Die Gesellschaft besitzt die unten aufgeführten Geschäftsanteile.

Martypet s.r.o. - Geschäftsanteil in Höhe von 100%
Martypet Invest s.r.o. - Geschäftsanteil in Höhe von 100%
ALEMAR Reál and Trading s.r.o. - Geschäftsanteil in Höhe von 100%

Geschäftsanteil	Anschaffungskosten		Wertberichtigungen		Restbuchwert	
	voriges GJ	laufendes GJ	voriges GJ	laufendes GJ	voriges GJ	laufendes GJ
Martypet s.r.o.	0	12 000	0	0	0	12 000
Martypet Invest s.r.o.	0	4 082	0	0	0	4 082
Alemar Reál and Trading s.r.o.	0	1	0	0	0	1
Summe	0	16 083	0	0	0	16 083

Stempelabdruck:
Berechtigung Nr. 277
Wirtschaftsprüferkammer der Tschechischen Republik
22HLAV s.r.o. (2)

3.1.4. Im Rahmen von Finanzierungs- und Operating-Leasing geleaste Vermögenswerte

Finanzleasing mit anschließendem Kauf des Leasingobjekts

Die Gesellschaft hat keine Finanzleasingverträge abgeschlossen.

Operatives Leasing

Die Gesellschaft hat keine Operating-Leasing-Verträge abgeschlossen.

3.1.5. Durch Pfandrechte belastetes Anlagevermögen

Im Jahr 2022 wurden keine Vermögenswerte verpfändet.

3.2. Forderungen

3.2.1. Langfristige Forderungen

Die Gesellschaft verbucht langfristige Forderungen aus Schuldverschreibungen in Höhe von 37 280 Tsd. CZK.

3.2.2. Kurzfristige Forderungen

Altersstruktur der kurzfristigen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

(Angaben in Tsd. CZK)

Anzahl der überfälligen Tage	Voriges GJ		Laufendes GJ	
	aus Lieferungen und Leistungen	sonstige	aus Lieferungen und Leistungen	sonstige
bis 30	0	0	0	0
31-60	0	0	0	0
61-90	0	0	0	0
91-180	0	0	0	0
180 und mehr	0	0	0	0
In der Fälligkeit	0	0	0	0
Summe	0	0	0	0

Berichtigungsposten

Die Gesellschaft hat im Jahr 2022 keine Berichtigungsposten gebildet und weist auch keine Berichtigungsposten aus den Vorjahren aus.

Stempelabdruck:
Berechtigung Nr. 277
Wirtschaftsprüferkammer der Tschechischen Republik
22HLAV s.r.o. (2)

3.3. Kurzfristige Finanzanlagen

(Angaben in Tsd. CZK)

	Voriges GJ	Laufendes GJ
Kasse	0	10
Bankkonten	9	781
Wertsachen	0	0
Summe	**9**	**791**

3.4. Rechnungsabgrenzungen

(Angaben in Tsd. CZK)

	Voriges GJ	Laufendes GJ
Aufwendungen künftiger Perioden	13	2 358
Ausgaben künftiger Perioden	0	1312
Einnahmen künftiger Perioden	0	25
Erträge künftiger Perioden	0	0
Summe	**13**	**3 695**

3.5. Stammkapital

Die Höhe des Stammkapitals hat sich im Laufe des Jahres nicht verändert.

3.6. Rückstellungen

Im Jahr 2022 wurden keine Rückstellungen gebildet.

3.7. Schuldverschreibungen

Bei der Verbuchung von Schuldverschreibungen werden die folgenden Bestimmungen angewandt:

- § 25 des Rechnungslegungsgesetzes - Bewertung zum Zeitpunkt des Erwerbs zu den Anschaffungskosten,
- § 27 des Rechnungslegungsgesetzes - Neubewertung der Schuldverschreibungen zum beizulegenden Zeitwert am Bilanzstichtag
- § 48 der Verordnung Nr. 500/2002 5b - Anschaffungsnebenkosten, die im Anschaffungspreis enthalten sind
- § 51 der Verordnung Nr. 500/2002 - Verbuchung von Bewertungsdifferenzen bei der Neubewertung von Schuldverschreibungen
- Tschechische Rechnungslegungsstandards Nr. 008, 014, 016, 017 und 018 - Wertpapiertransaktionen, kurzfristige und langfristige Finanzanlagen, Verrechnungsbeziehungen und Kapitalkonten.

Die Rechnungslegung der Gesellschaft für Schuldverschreibungen sieht wie folgt aus:

1) Zunächst wird der Emissionswert der Schuldverschreibung in internen Belegen verbucht 375/473
2) Gleichzeitig wird eine Erhöhung des Nennwerts der Schuldverschreibung verbucht 381/473
3) Die Bank verbucht den Einzug des Emissionswertes vom Anleger 221/375
4) Anschließend ist je nach dem Kalenderzeitraum die Abrechnung des Disagios an der Reihe 562/381
5) Der letzte Schritt ist die Auszahlung des Nennwerts der Schuldverschreibung 473/22

Stempelabdruck:
Berechtigung Nr. 277
Wirtschaftsprüferkammer der
Tschechischen Republik
22HLAV s.r.o. (2)

Der Saldo der Schuldverschreibungen zum 31.12.2022 beläuft sich auf 105 600 Tsd. CZK:

Emission CZ0003540213 -40 000 Tsd. CZK
Emission CZ0003545253 -40 000 Tsd. CZK
Emission CZ0003543894 - 600 Tsd. CZK
Emission CZ 0003545105 - 25 000 Tsd. CZK

(Angaben in Tsd. CZK)

	Voriges GJ	Laufendes GJ
Umtauschbare Schuldverschreibungen	**0**	**0**
Sonstige Schuldverschreibungen	**0**	**105 600**
Summe	**0**	**105 600**

3.8. Verbindlichkeiten

3.8.1. Langfristige Verbindlichkeiten

Die Gesellschaft verbucht keine langfristigen Einbehalte auf Lieferantenrechnungen.

3.8.2. Kurzfristige Verbindlichkeiten

Altersstruktur der kurzfristigen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

(Angaben in Tsd. CZK)

Anzahl der überfälligen Tage	Voriges GJ		Laufendes GJ	
	aus Lieferungen und Leistungen	sonstige	aus Lieferungen und Leistungen	sonstige
bis 30	20	0	4 687	0
31-60	0	0	0	0
61-90	0	0	0	0
91-180	0	0	0	0
180 und mehr	0	0	0	0
In der Fälligkeit	20	0	4 687	0
Summe	**20**	**0**	**4 687**	**0**

Sonstige Verbindlichkeiten

Die Gesellschaft hat keine überfälligen Sozial- oder Krankenversicherungs-verbindlichkeiten oder sonstige überfällige Verbindlichkeiten gegenüber Steuerbehörden oder anderen staatlichen Institutionen.

3.8.3. Bankkredite

Die Gesellschaft weist zum 31. 12. 2022 keine Bankkredite aus.

Stempelabdruck:
Berechtigung Nr. 277
Wirtschaftsprüferkammer der
Tschechischen Republik
22HLAV s.r.o. (2)

3.9. Höhe und Art von Ertrags- und Aufwandsposten, die aufgrund ihrer Höhe oder Herkunft außergewöhnlich sind

Die Gesellschaft weist keine außerordentlichen Erträge und Aufwendungen aus.

3.10. Erträge aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

(Angaben in Tsd. CZK)

	Voriges GJ	Laufendes GJ
Umsatzerlöse aus Warenverkauf	0	0
Umsatzerlöse aus Verkauf von Produkten	0	0
Umsatzerlöse aus Verkauf von Dienstleistungen	0	5 485
Sonstige	0	0
Summe	**0**	**5 485**

3.11. Verbrauchte Käufe und verkaufte Waren

(Angaben in Tsd. CZK)

	Voriges GJ	Laufendes GJ
Materialverbrauch	0	83
Energieverbrauch	0	0
Verkaufte Ware	0	0
Dienstleistungen	59	5 565
Summe	**59**	**5 648**

Stempelabdruck:
Berechtigung Nr. 277
Wirtschaftsprüferkammer der
Tschechischen Republik
22HLAV s.r.o. (2)

4. ARBEITNEHMER, GESCHÄFTSLEITUNG UND SATZUNGSMÄSSIGE ORGANE

4.1. Personalkosten und Anzahl der Arbeitnehmer

(Angaben in Tsd. CZK)

	Arbeitnehmer gesamt	
	Voriges GJ	Laufendes GJ
Anzahl der Arbeitnehmer	0	0
Lohnkosten	0	0
Vergütungen an die Mitglieder der satzungsmäßigen Organe der Gesellschaft	0	0
Vergütungen an die Mitglieder der Aufsichtsorgane der Gesellschaft	0	0
Aufwendungen für Sozialversicherung	0	0
Sozialaufwendungen	0	0
Summe	**0**	**0**

4.2. Höhe der Vergütungen der Mitglieder der Leitungs-, Kontroll- oder Verwaltungsorgane aufgrund ihrer Funktion.

Die Mitglieder der Leitungs-, Kontroll- und Verwaltungsorgane erhalten keine Vergütungen.

4.3. Gesamtbetrag der Vorschüsse, Darlehen und Kredite, die den Mitgliedern der Leitungs-, Kontroll- oder Verwaltungsorgane gewährt wurden, Zinssatz, Hauptbedingungen, zurückgezahlte, abgeschriebene oder verzichtete Beträge sowie Sicherheiten und sonstige Leistungen an diese Personen.

Die Gesellschaft verbucht keine der oben genannten Formen von Leistungen.

5. VERBINDLICHKEITEN UND FORDERUNGEN, DIE NICHT IN DER BUCHHALTUNG ENTHALTEN SIND

Die Gesellschaft weist keine nicht in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten aus.

6. EREIGNISSE, DIE NACH DEM DATUM DES JAHRESABSCHLUSSES EINGETRETEN SIND

Nach dem Datum des Jahresabschlusses sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, die einen wesentlichen Einfluss auf die Leistung der Gesellschaft hätten.

Stempelabdruck:
Berechtigung Nr. 277
Wirtschaftsprüferkammer der
Tschechischen Republik
22HLAV s.r.o. (2)

7. VORSCHLAG FÜR DIE VERTEILUNG DES ERGEBNISSES FÜR DAS JAHR 2022

Der Gesellschafter Ing. Martin loan Košťál (100% Anteil) hat über die Verteilung des Gewinns vom 1.1.2022-31.12.2022 entschieden und es wurde festgelegt, dass der gesamte Betrag von 178 Tsd. CZK auf das Konto 428000 - Gewinnvortrag - überwiesen wird.

8. ANNAHME DER UNTERNEHMENSFORTFÜHRUNG

Der Jahresabschluss wurde unter der Annahme der Unternehmensfortführung erstellt. Der Geschäftsführung sind keine Gründe bekannt, die darauf hindeuten, dass die Annahme der Unternehmensfortführung gefährdet ist. Nach Ansicht der Geschäftsführung hat weder die COVID-19-Pandemie noch der Kriegskonflikt in der Ukraine einen wesentlichen Einfluss auf die Geschäftstätigkeit der Gesellschaft.

9. ZEITPUNKT DER ERSTELLUNG DES ABSCHLUSSES

Erstellt am: 30.06.2023	Erstellt von: Pavla Dohnalová	Unterschrift des satzungsmäßigen Vertreters *gez. Unterschrift*

Stempelabdruck:

Berechtigung Nr. 277
Wirtschaftsprüferkammer der Tschechischen Republik
22HLAV s.r.o. (2)

PŘEKLADATELSKÁ DOLOŽKA

Já, Mgr. Blanka Jordanová, IČ: 65287878, soudní překladatelka jazyka českého a německého zapsaná v seznamu tlumočníků a překladatelů vedeném Ministerstvem spravedlnosti České republiky, tímto stvrzuji, že jsem osobně provedla překlad připojené listiny a že tento překlad souhlasí s textem předmětné listiny. Při provádění překladu nebyl přibrán konzultant.

Tento překladatelský úkon byl proveden v elektronické podobě v souladu s ust. § 27 zákona č. 354/2019 Sb., o soudních tlumočnících a soudních překladatelích v platném znění, ust. § 27 odst. 2, resp. 3 a § 38 vyhl. č. 506/2020 Sb., o výkonu tlumočnické a překladatelské činnosti v platném znění, přičemž překládaná písemnost v elektronické podobě byla v nezměněné podobě vložena (jako příloha) do tohoto souboru. Překlad je spojen s překládanou listinou v jednom dokumentu PDF/A a je opatřen kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem. Výsledkem je výstup mající stejnou právní sílu jako úředně ověřená kopie, obsahuje mj. také „konverzní doložku". Konverze do listinné podoby přes Úschovnu MVČR, advokátem nebo orgánem veřejné moci (např. notářem).

Tento úkon je zapsán v evidenci úkonů pod číslem položky 141435/2024.

ÜBERSETZERVERMERK

Ich, Mgr. Blanka Jordanová, IdNr.: 65287878, Gerichtsübersetzerin der tschechischen und deutschen Sprache, eingetragen in dem Dolmetscher- und Übersetzerverzeichnis des Justizministeriums der Tschechischen Republik, bestätige hiermit, dass ich die beigefügte Urkunde persönlich übersetzt habe und dass diese Übersetzung mit dem Text der gegenständlichen Urkunde übereinstimmt. Bei der Übersetzung wurde kein Berater hinzugezogen.

Diese Übersetzerhandlung wurde in elektronischer Form gemäß § 27 des Gesetzes Nr. 354/2019 Slg. über Gerichtsdolmetscher und Gerichtsübersetzer in der jeweils gültigen Fassung, § 27 Abs. 2 und 3 sowie § 38 der Verordnung Nr. 506/2020 Slg. über die Ausübung von Dolmetscher- und Übersetzertätigkeiten in der jeweils gültigen Fassung erstellt, und das übersetzte Dokument in elektronischer Form ist integraler Bestandteil dieser Übersetzung.

Diese Übersetzung ist in der Evidenz unter lfd. Nummer 141435/2024 eingetragen.

Mgr. Blanka Jordanová

Mgr. Blanka Jordanová

Digitální podpis:
24.06.2024
14:43