

**MLÝN PERNER SVIJANY, spol. s r.o.**

**VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2009**

Počet stran:	1
Počet příloh:	2
Zpracováno dne:	10.06.2010

# VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2009

**Obchodní firma:** MLÝN PERNER SVIJANY, spol. s r.o.

**Sídlo:** Svijany 17, 463 46 Příšovice

**IČ:** 40232239

Společnost je zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 1480 dnem 11.12.1991.

Ve vývoji výsledku hospodaření za rok 2009 ve srovnání s rokem 2008 byl zaznamenán pokles, který byl důsledkem velkých investic do dopravních prostředků a hlavně dokončením nového mlýna. Kvůli výše uvedené skutečnosti rovněž došlo k nárůstu zadluženosti firmy. Tržby zaznamenaly s ohledem na klesající ceny obilí a tím i mouky mírný pokles.

V roce 2010 by měla být dokončena kolaudace budovy nového mlýna, která zatím funguje ve zkušebním provozu. Dále společnost řeší otázku navýšení dodávek proudu od společnosti ČEZ. Společnost rovněž začne splácet investiční úvěr na pořízení nového mlýna.

Mezi datem sestavení účetní závěrky za rok 2009 a datem zpracování výroční zprávy nedošlo k žádným událostem, které by měly významný vliv na vykázané údaje. Společnost neprovádí žádné činnosti v oblasti výzkumu a vývoje.

Ve Svijanech dne 10.6.2010



Ing. Jan Perner  
jednatel

příloha: zpráva o vztazích mezi propojenými osobami  
zpráva o auditu včetně účetní závěrky za rok 2009

# ZPRÁVA

(statutárního orgánu MLÝN PERNER SVIJANY, spol. s r. o.)

## o vztazích mezi propojenými osobami

.....  
podle ustanovení § 66a) ObchZ.  
za účetní období roku 2009

### ODDÍL I. PROPOJENÉ OSOBY

#### 1. Ovládaná osoba

Obchodní firma: **MLÝN PERNER SVIJANY, spol. s r. o.**  
Sídlo: Svijany 17, 463 46 Příšovice  
IČ: 40232239

Společnost je zapsána v Obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ústí nad Labem dnem 11. prosince 1991 v oddílu C, číslo vložky 1480.

Ovládaná osoba je obchodní společností s následujícím předmětem podnikání:

- mlynářství
- provoz malé vodní elektrárny
- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej, kromě zboží uvedeného v příl. 1-3 zák. č. 455/91 Sb.
- činnost technických poradců v oblasti potravinářství
- pronájem věcí movitých

#### 2. Ovládající osoby

Ovládajícími osobami jsou společníci společnosti:

- PERNER HOLDING, s.r.o., Svijany, vklad 60.000,- Kč, tj. 60%ní podíl na zákl. kapitálu
- Ing. Jan Perner, Hřbitovní 85/II, Český Dub, vklad 20.000,- Kč, tj. 20%ní podíl na základním kapitálu.
- Marie Pernerová, Hřbitovní 85/II, Český Dub, vklad 20.000,- Kč, tj. 20%ní podíl na základním kapitálu.

Jediným společníkem společnosti PERNER HOLDING je Daniel Perner, Svijany 73, 463 46 Příšovice. Pan Daniel Perner je ovládající osobou ve smyslu ustanovení § 66a, odst. 3, písm. c) obchodního zákoníku.

### ODDÍL II. VZTAHY MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

#### 1. Způsob ovládání

Ovládající osoby disponují obchodním podílem tak, jak je uvedeno v předchozím oddílu. Poměr obchodních podílů je shodný s poměrem majetkových podílů. Pánové Ing. Jan Perner a Daniel Perner jsou zároveň statutárním orgánem – jednateli – ovládané osoby.

## **2. Propojení ovládané osoby s dalšími spoluovládanými osobami**

Pan Daniel Perner disponuje ve společnosti PERNER HOLDING 100%ním obchodním podílem a je zde zároveň i jednatelem.

Statutární orgán ovládané osoby prohlašuje, že mu nejsou známy žádné skutečnosti zakládající jakékoli kapitálové propojení mezi ovládanou osobou a některou ze spoluovládaných osob (tj., že by ovládaná osoba byla majetkovým podílníkem v jiné spoluovládané osobě).

### **ODDÍL III. ROZHODNÉ OBDOBÍ**

Tato zpráva je zpracována za poslední účetní období, tj. za období od 1. ledna 2009 do 31. prosince 2009.

### **ODDÍL IV. SMLOUVY A DOHODY UZAVŘENÉ MEZI OSOBAMI HOLDINGU**

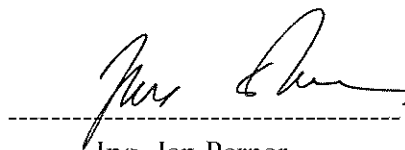
Ovládající osoby jsou v pracovně právních vztahu k osobě ovládané. Jeden ze společníků disponuje služebním vozidlem s možností využití pro soukromé účely.

V souvislosti s uzavřením uvedených smluv či souvisejících opatření statutární orgán nezaznamenal žádnou újmu, která by vznikla ovládané osobě.

Statutární orgán ovládané osoby prohlašuje, že si není vědom uzavření žádné ze smluv či přijetí opatření ve smyslu ust. § 66a odst. 9 ObchZ, na jejichž základě by došlo ke znevýhodnění či zvýhodnění a nebo k újmě ovládané osoby, jakož i k újmě některé z osob v rámci holdingu.

### **ODDÍL V. ZÁVĚR**

Tato zpráva byla zpracována statutárním orgánem ovládané osoby dne 29.3.2010. Zpráva bude předložena ke schválení valné hromadě společně s účetní uzávěrkou a v zákonném termínu bude zveřejněna způsobem shodným s uveřejňováním účetní závěrky.



Ing. Jan Perner  
jednatel společnosti



# **ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

**Ověření účetní závěrky za rok 2009**

**MLÝN PERNER SVIJANY spol s r.o.**

Datum vyhotovení zprávy:	14. 6. 2010
Počet výtisků zprávy:	5
Počet stran:	1 + 4
Přílohy:	6

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

### I. PŘÍJEMCE

Obchodní firma: **MLÝN PERNER SVIJANY, spol. s r.o.**

Sídlo: 463 46 Přešovice

IČ: 40232239

DIČ: CZ 40232239

Určeno: pro společníky společnosti

Předmět činnosti: viz účetní závěrka, která je přílohou této zprávy

### II. OBECNÁ USTANOVENÍ

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti s ručením omezeným **MLÝN PERNER SVIJANY**, tj. rozvahu k 31.12.2009, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za období od 1.1.2009 do 31.12.2009 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod. Auditorská prověrka se uskutečnila ve dnech od 19. května do 14. června 2010 na základě smlouvy z 15.9.2009.

**Za sestavení účetní závěrky** v souladu s platnými zákony a předpisy ČR a za věrné zobrazení skutečností v ní **odpovídá statutární orgán společnosti**. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním účetní závěrky a věrným zobrazením skutečností v ní tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět účetní odhady, které jsou, s ohledem na danou situaci, přiměřené.

**Odpovědností auditora** je na základě provedení auditu **vydat výrok k účetní závěrce**. Audit jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů ČR. Podle těchto předpisů jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali **přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti**. Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně toho, jak auditor posoudí rizika, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihledne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky a věrné zobrazení skutečností v ní. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod a přiměřenosti významných odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace jsou dostatečné a vhodné a poskytují přiměřený základ pro vyjádření výroku auditora. Výsledky použitých auditorských postupů jsou stručně dále popsány v části „Shrnutí výsledků auditorské prověrky“.

### III. VÝROK AUDITORA

Na základě výsledků provedeného auditu konstatujeme, že **účetnictví společnosti s ručením omezeným MLÝN PERNER SVIJANY je vedeno v podstatných souvislostech v souladu s účetními předpisy platnými v ČR, zejména zákonem č. 563/91 Sb. o účetnictví.**

Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti k 31.12.2009, výsledku hospodaření a peněžních toků za rok 2009 v souladu s účetními předpisy České republiky.

- - -

Ve Svijanech, dne 14. června 2010 zprávu auditora předkládá

**AUDITEX s.r.o.**

Rumjancevova ul. 8

460 01 Liberec

číslo osvědčení o zápisu do seznamu auditorských společností: 9

Audit provedli auditoři **Ing. Lumír Šubert**, číslo osvědčení 1431, a **Ing. Pavla Havlová**, číslo osvědčení 1956, a asistenti auditora **Ing. Vlastislav Cejnar**, číslo osvědčení 713, a **Ing. Dagmar Šebestová**, číslo osvědčení 1960.

Zpráva auditora se předává společnosti ve třech vyhotoveních svázaných a v jednom nesvázaném.

- - -

Jménem auditorské společnosti zprávu auditora vypracoval:



**Ing. Lumír Šubert**  
auditor, číslo osvědčení 1431  
jednatel společnosti

#### **IV. SHRNUÍ VÝSLEDKŮ AUDITORSKÉ PROVĚRKY**

Společnost je zapsána dnem 11. 12. 1991 v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ústí nad Labem v oddílu C, vložce č. 1480. V roce 2009 v zapisovaných skutečnostech ke změnám nedošlo.

Na základě provedené prověrky účetnictví a inventarizací konstatujeme, že **údaje rozvahy, výkazu zisku a ztráty a přílohy k 31.12.2009 navazují na účetnictví**. Rovněž v přehledech o peněžních tocích a o změnách vlastního kapitálu nebyly zjištěny nesprávnosti. Společnost při sestavení účetní závěrky v podstatných souvislostech dodržela závazná ustanovení zákona o účetnictví a navazujících předpisů.

Při kontrole bilanční kontinuity bylo zjištěno, že **společnost převedla jako počáteční stavy k 1. 1. 2009 zůstatky rozvahových účtů tak, jak byly vykázány k 31. 12. 2008**.

Společnost zveřejnila účetní závěrku, zprávu auditora z jejího ověření a výroční zprávu včetně zprávy o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2008 uložením do sbírky listin rejstříkového soudu.

**Stav jednotlivých účtů majetku a závazků byl ověřen k 31.12.2009 inventarizací.** Úroveň a způsob provedení inventarizací v podstatě umožnil ověření stavu aktiv a pasiv k datu roční závěrky, výsledky inventur byly proúčtovány v prověřovaném účetním období.

Na základě vyhodnocení výsledků inventarizací byly vytvořeny **opravné položky** k pohledávkám, které auditor z hlediska reálného ocenění majetku společnosti považuje za dostatečné.

**Pohyb vlastního kapitálu společnosti** představuje vypořádání výsledku hospodaření za rok 2008, které bylo provedeno v návaznosti na rozhodnutí valné hromady společnosti přidělem do zvláštních fondů. Dále byl čerpán sociální fond.

Ve srovnání s rokem 2008 poklesly tržby z prodeje výrobků a služeb o 90.817 tis. Kč, tento pokles je však z podstatné části dán cenovými vlivy, což je patrné z poklesu přidané hodnoty pouze o 3.980 tis. Kč. Vysoký objem nově pořízeného dlouhodobého hmotného majetku se projevil v nárůstu odpisů o 8.169 tis. Kč, významné je i zvýšení osobních nákladů o 4.208 tis. Kč. Provozní výsledek dále významněji ovlivnil nižší zisk z prodeje dlouhodobého hmotného majetku a materiálu o 1.718 tis. Kč, naopak kladně působila nižší tvorba opravných položek o 1.194 tis. Kč. Zhoršení finančního výsledku ve srovnání z předchozím rokem je dáno jednak vyššími úroky o 967 tis. Kč, jednak ziskem z prodeje dlouhodobého finančního majetku v roce 2008 ve výši 2.975 tis. Kč.

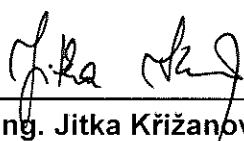
- - -



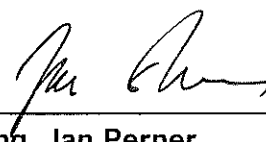
Prověřovanou společnost zastupovali jednatel pan **Ing. Jan Perner** a hlavní účetní paní **Ing. Jitka Křížanovská**. Zástupci společnosti potvrzují souhlas s obsahem zprávy auditora a zároveň berou na vědomí, že prověrka správnosti účetní závěrky k 31.12.2009 nezbavuje společnost odpovědnosti za správnost vedení účetnictví a sestavení účetní závěrky.

Ve Svijanech, dne 14. 6. 2010

Za prověřovanou společnost:



**Ing. Jitka Křížanovská**  
hlavní účetní



**Ing. Jan Perner**  
jednatel

## PŘÍLOHY

- č.1 - Rozvaha k 31.12.2009
- č.2 - Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2009
- č.3 - Příloha účetní závěrky k 31.12.2009
- č.4 - Přehled peněžních toků za rok 2009
- č.5 - Přehled o změnách vlastního kapitálu za rok 2009
- č.6 - Finanční ukazatele a grafické znázornění ukazatelů

# ROZVAHA

## v plném rozsahu

ke dni 31. prosinci 2009

(v celých tisících Kč)

Účetní jednotka doručí účetní závěrku současně s doručením daňového přiznání za daň z příjmů 1x příslušnému finančnímu úřadu

Rok	Měsíc	IČ
2009	12	40232239

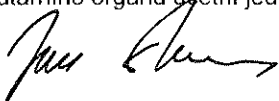
Obchodní firma účetní jednotky:  
**MLÝN PERNER SVIJANY**  
společnost s ručením omezeným

Sídlo účetní jednotky:

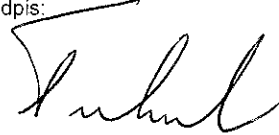
463 46 Příšovice

Položka	AKTIVA	Běžné účetní období			Minulé úč. období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>419.439</b>	<b>-98.612</b>	<b>320.827</b>	<b>219.007</b>
<b>B.</b>	<b>Dlouhodobý majetek</b>	<b>259.862</b>	<b>-93.571</b>	<b>166.291</b>	<b>74.309</b>
<b>B. I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>163</b>	<b>-136</b>	<b>27</b>	<b>79</b>
3.	Software	163	-136	27	79
<b>B. II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>259.699</b>	<b>-93.435</b>	<b>166.264</b>	<b>74.230</b>
B. II.1.	Pozemky	12.460		12.460	12.460
2.	Stavby	28.668	-5.521	23.147	24.189
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	193.604	-87.914	105.690	24.447
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24.910		24.910	2.435
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	57		57	10.699
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>158.652</b>	<b>-5.041</b>	<b>153.611</b>	<b>143.624</b>
<b>C. I.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>39.706</b>		<b>39.706</b>	<b>32.683</b>
C. I.1.	Materiál	29.440		29.440	30.134
3.	Výrobky	4.056		4.056	2.500
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	6.210		6.210	49
<b>C.III.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>117.733</b>	<b>-5.041</b>	<b>112.692</b>	<b>91.491</b>
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	85.032	-5.041	79.991	90.107
6.	Stát - daňové pohledávky	7.677		7.677	315
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	30		30	67
8.	Dohadné účty aktivní	23.992		23.992	
9.	Jiné pohledávky	1.002		1.002	1.002
<b>C. IV.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>	<b>1.213</b>		<b>1.213</b>	<b>19.450</b>
C. IV.1.	Peníze	181		181	301
2.	Účty v bankách	1.032		1.032	19.149
<b>D. I.</b>	<b>Časové rozlišení</b>	<b>925</b>		<b>925</b>	<b>1.074</b>
D. I.1.	Náklady příštích období	925		925	1.074

Položka	PASIVA	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>320.827</b>	<b>219.007</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>83.912</b>	<b>71.162</b>
<b>A. I.</b>	<b>Základní kapitál</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
A. I.1.	Základní kapitál	100	100
<b>A.III.</b>	<b>Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku</b>	<b>70.939</b>	<b>41.743</b>
A.III.1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	10	10
2.	Statutární a ostatní fondy	70.929	41.733
<b>A. V.</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>12.873</b>	<b>29.319</b>
<b>B.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>235.837</b>	<b>145.590</b>
<b>B. II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>21.836</b>	<b>3.556</b>
9.	Jiné závazky	20.714	3.556
10.	Odložený daňový závazek	1.122	
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>40.783</b>	<b>32.347</b>
B. III.1.	Závazky z obchodních vztahů	35.945	20.694
2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba		3.000
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	1.486	1.245
5.	Závazky k zaměstnancům	702	545
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	465	407
7.	Stát-daňové závazky a dotace	378	6.317
10.	Dohadné účty pasivní	1.807	139
<b>B. IV.</b>	<b>Bankovní úvěry a výpomoci</b>	<b>173.218</b>	<b>109.687</b>
B. IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	50.000	11.423
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	123.218	98.264
<b>C. I.</b>	<b>Časové rozlišení</b>	<b>1.078</b>	<b>2.255</b>
C. I.1.	Výdaje příštích období	1.078	2.255

Sestaveno dne: 9.6.2010	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky: 
----------------------------	--

Právní forma účetní jednotky: <b>společnost s ručením omezeným</b>	Předmět podnikání: - mlynářství - provoz malé vodní elektrárny - koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej kromě zboží uvedeného v příloze 1-3 zák. č. 455/91 Sb. - činnost technických poradců v oblasti potravinářství
---	--

Ověření provedl: 14.6.2010	auditorská společnost: <b>AUDITEX, s.r.o</b> Rumjancevova 8 460 01 Liberec číslo osvědčení 9	zodpovědný auditor: <b>Ing. Lumír Šubert</b> číslo osvědčení 1431	podpis: 
-------------------------------	--	---	--

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni **31. prosinci 2009**

(v celých tisících Kč)

Účetní jednotka doručí účetní závěrku současně s doručením daňového přiznání za daň z příjmů 1x příslušnému finančnímu úřadu

Rok	Měsíc	IČ
2009	12	40232239


Obchodní firma účetní jednotky:  
**MLÝN PERNER SVIJANY**  
společnost s ručením omezeným

Sídlo účetní jednotky:

463 46 Příšovice

Položka	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
<b>II.</b>	<b>Výkony</b>	<b>332.391</b>	<b>418.636</b>
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	330.835	421.652
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	1.556	-3.016
<b>B.</b>	<b>Výkonová spotřeba</b>	<b>271.305</b>	<b>353.570</b>
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	249.253	332.080
B. 2.	Služby	22.052	21.490
<b>+</b>	<b>Přidaná hodnota</b>	<b>61.086</b>	<b>65.066</b>
<b>C.</b>	<b>Osobní náklady</b>	<b>21.195</b>	<b>16.987</b>
C. 1.	Mzdové náklady	16.548	12.973
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	4.483	3.852
C. 4.	Sociální náklady	164	162
<b>D.</b>	<b>Daně a poplatky</b>	<b>1.175</b>	<b>1.115</b>
<b>E.</b>	<b>Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku</b>	<b>17.585</b>	<b>9.416</b>
<b>III.</b>	<b>Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu</b>	<b>6.416</b>	<b>19.831</b>
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	3.550	5.004
III.2.	Tržby z prodeje materiálu	2.866	14.827
<b>F.</b>	<b>Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu</b>	<b>2.701</b>	<b>14.398</b>
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		429
F. 2.	Prodaný materiál	2.701	13.969
<b>G.</b>	<b>Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období</b>	<b>1.907</b>	<b>3.101</b>
<b>IV.</b>	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>204</b>	<b>432</b>
<b>H.</b>	<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>902</b>	<b>1.289</b>
<b>*</b>	<b>PROVOZNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ</b>	<b>22.241</b>	<b>39.023</b>

Položka	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
VI.	<i>Tržby z prodeje cenných papírů a podílů</i>		6.950
J.	Prodané cenné papíry a podíly		3.975
X.	Výnosové úroky	320	83
N.	Nákladové úroky	4.576	3.609
XI.	Ostatní finanční výnosy	1.062	1.168
O.	Ostatní finanční náklady	2.349	2.074
*	<b>FINANČNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ</b>	<b>-5.543</b>	<b>-1.457</b>
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	3.825	8.247
S.	1. - splatná	2.703	8.479
	2. - odložená	1.122	-232
**	<b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA BĚŽNOU ČINNOST</b>	<b>12.873</b>	<b>29.319</b>
***	<b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ (+/-)</b>	<b>12.873</b>	<b>29.319</b>
****	<b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PŘED ZDANĚNÍM (+/-)</b>	<b>16.699</b>	<b>37.566</b>

Sestaveno dne: 9.6.2010		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky: 
Právní forma účetní jednotky: <b>společnost s ručením omezeným</b>	Předmět podnikání: - mlynářství - provoz malé vodní elektrárny - koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej kromě zboží uvedeného v příloze 1-3 zák. č. 455/91 Sb. - činnost technických poradců v oblasti potravinářství	

**Příloha účetní závěrky k 31.12.2009****1. Popis účetní jednotky**

Obchodní firma: MLÝN PERNER SVIJANY, spol. s r.o.  
 Sídlo: Příšovice, Svijany 17, PSČ 463 46  
 IČ: 40 23 22 39  
 Právní forma: společnost s ručením omezeným

**Předmět podnikání :**

- ⇒ mlynářství
- ⇒ provoz malé vodní elektrárny
- ⇒ koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej, kromě zboží uvedeného v příloze 1-3 zákona č. 455/1991 Sb.
- ⇒ činnost technických poradců v oblasti potravinářství
- ⇒ pronájem věcí movitých

**Datum vzniku:** 11. prosince 1991

**Statutární orgán – jednatelé společnosti:**

Ing. Jan Perner  
 Daniel Perner

**Základní kapitál:** 100.000,00 Kč

**Společníci:**

Ing. Jan Perner	vklad	20.000,00
Marie Pernerová	vklad	20.000,00
PERNER Holding, s.r.o.	vklad	60.000,00

Ke změnám v zapisovaných údajích do obchodního rejstříku v roce 2009 nedošlo.

**Popis organizační struktury a její zásadní změny v průběhu roku 2009**

Hlavním předmětem činnosti je mlynářství, činnost je zajišťována v provozovně umístěné v sídle společnosti. Společnost přímo řídí jednatelé. V roce 2009 nedošlo ke změnám v organizační struktuře.

**2. Personální údaje**

Rok	2009
Průměrný počet pracovníků	30
z toho řídicích pracovníků	3
Osobní náklady v tis. Kč.	21.195
z toho mzdy řídicích pracovníků	6.456

**3. Půjčky, úvěry, poskytnuté záruky a jiná plnění statutárním orgánům a společníkům.**

Společníkům ani statutárním orgánům nebyly poskytnuty žádné půjčky. Jeden z jednatelů společnosti má k dispozici vozidlo pro soukromé i služební účely.

## 4. Informace o obecných účetních zásadách, metodách a způsobech oceňování a odepisování.

### 4.1 Oceňování dlouhodobého majetku, odpisový plán

Dlouhodobý majetek je oceňován pořizovacími cenami se zahrnutím veškerých vedlejších pořizovacích nákladů dle platných předpisů. Odpisy jsou zaúčtovány ve výši odpisů zahrnutých do základu daně z příjmů dle zákona o daních z příjmů s výjimkou technologie nového mlýna, kde doba účetního odepisování u předmětů zařazených do druhé odpisové skupiny byla stanovena na 10 let a u předmětů zařazených do třetí odpisové skupiny na dobu 20 let.

O drobném majetku do pořizovací ceny 60 tis. Kč (nehmotný), resp. 40 tis. Kč (hmotný) je účtováno jako o službách, resp. zásobách (zatížení nákladů ve 100%ní výši pořizovací ceny při uvedení do užívání). Drobný majetek je dále sledován v operativní evidenci. Celková pořizovací hodnota drobného majetku k 31.12.2009 činí 1.342 tis. Kč.

### 4.2 Oceňování zásob

**Materiál** – je účtován variantou A v pořizovací ceně, výdej do spotřeby je prováděn s uplatněním průměrných cen u obilí, resp. metody FIFO u ostatních druhů materiálu.

**Zásoby vlastní výroby** jsou oceněny ve vlastních nákladech na úrovni hodnoty přímého materiálu.

## 5. Informace o opravných položkách

Každá z pohledávek po lhůtě splatnosti je individuálně posuzována při inventarizaci a na rizikové pohledávky jsou tvořeny opravné položky. Celková výše problémových pohledávek činí 7.830 tis. Kč. Na podstatnou část těchto pohledávek byl sjednán platební kalendář, který je prozatím dlužníky plněn, a proto byly vytvořeny opravné položky pouze ve výši 5.040 tis. Kč. Ke zbylému majetku nebylo nutno vytvářet opravné položky.

## 6. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

V roce 2009 byla pořízena technologie nového mlýna v pořizovací ceně 91.996 tis. Kč, která byla snížena o dotaci ve výši 23.992 tis. Kč, kterou společnost obdržela v roce 2010 (k 31.12.2009 vykázáno na dohadných účtech aktivních). Další významný přírůstek představovalo pořízení nových nákladních automobilů v celkové výši 27.673 tis. Kč. Dále byly zařazené nové stroje v částce 1.903 tis. Kč a provedeno technické zhodnocení zpevněných ploch ve výši 155 tis. Kč.

Úbytek movitého majetku představuje prodej plně odepsaných nákladních automobilů v pořizovací ceně 7.856 tis. Kč.

Nedokončený dlouhodobý majetek tvoří v rozhodující míře výdaje na stavební část nového mlýna.

### Pohledávky

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů		85.032 tis. Kč
z toho: pohledávky po lhůtě splatnosti		
	od 30 do 180 dnů	3.217 tis. Kč
	od 181 do 365 dnů	2.241 tis. Kč
	nad 365 dnů	5.517 tis. Kč

(uvedený rozpis vychází z původní doby splatnosti, nebere v úvahu sjednané splátkové kalendáře)

### Krátkodobé závazky

- k 31.12.2009 nebyly evidovány závazky po lhůtě splatnosti nad 30 dní.

### Dlouhodobé závazky

- odložený daňový závazek vyplýval z rozdílu mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou odepisovaného dlouhodobého majetku.
- jiné dlouhodobé závazky vznikly z titulu obchodních úvěrů poskytnutých dodavateli při pořízení dlouhodobého hmotného majetku (nákladních automobilů) a zádržného vůči dodavateli stavby nového mlýna ve výši 1.439 tis. Kč.

Transakce v zahraniční měně jsou přepočítávány denním kursem ČNB.

## 7. Rozpis tržeb

Tržby za prodej výrobků jsou realizovány za hlavní činnost – mlynářství. Rozhodující tržby byly realizovány v tuzemsku.

## 8. Finanční leasing a nebankovní úvěry

- 1) nákladní automobil MAN se sklápěcí nástavbou, leasingová smlouva číslo 16711/06. Celková hodnota splátek 2.995 tis. Kč. Leasing bude ukončen v roce 2010. V roce 2006 byla uhrazena částka 506 tis. Kč, v letech 2007 až 2009 byla každoročně uhrazena částka 679 tis. Kč a v roce 2010 bude uhrazeno 452 tis. Kč (bez DPH).
- 2) nákladní automobil MAN se sklápěcí nástavbou, leasingová smlouva číslo 15923/06. Celková hodnota splátek 2.995 tis. Kč. Leasing bude ukončen v roce 2010. V roce 2006 byla uhrazena částka 506 tis. Kč, v letech 2007 až 2009 byla každoročně uhrazena částka 679 tis. Kč a v roce 2010 bude uhrazeno 452 tis. Kč (bez DPH).
- 3) nákladní automobil MAN s cisternovou nástavbou a přívěsem silo Spitzer SAPI, celková hodnota splátek včetně úroků je 209.220 €. Úvěr bude ukončen v roce 2012. V roce 2008 byla uhrazena částka 61.076 €, v roce 2009 bylo uhrazeno 37.824 €, v roce 2010 a 2011 bude každoročně uhrazena částka 37.824 € a v roce 2012 bude uhrazeno 34.672 €.
- 4) nebankovní úvěry na nákup nákladních automobilů. Celkový výše těchto úvěrů včetně úroků přijatých v roce 2009 činila 1.017.204,63 €, v roce 2009 bylo uhrazeno 326.084,86 €. Roční splátky jsou ve výši 186.886,20 € a splatnost úvěrů je v roce 2013.

## 9. Bankovní úvěry

### Dlouhodobé bankovní úvěry

⇒ střednědobý úvěr na pořízení technologie nového mlýna, který je splatný dne 31.12.2014. Jeho vyčerpaný zůstatek činí ke konci účetního období 50.000 tis. Kč. Úvěr je úročen na úrovni 1M Pribor plus 1,65 % p.a. a je zajištěn zástavním právem ve prospěch banky k nemovitostem ve vlastnictví klienta.

### Krátkodobé bankovní úvěry

- ⇒ bankovní úvěr na předfinancování dotací poskytnutých na výstavbu mlýna, který je splatný do 31. 12. 2010. Jeho zůstatek k rozvahovému dni činil 20.000 tis. Kč. Úvěr je úročen na úrovni 1M Pribor plus 2,65 % p.a. a je zajištěn zástavním právem ve prospěch banky k nemovitostem ve vlastnictví klienta a vinkulací pojistného plnění z pojištění zastavených nemovitostí.
- ⇒ revolvingový úvěr na financování pohledávek a zásob, který je splatný 31.8.2010. Jeho čerpaný zůstatek na konci účetního období činí 103.218 tis. Kč. Úvěr je úročen na úrovni O/N Pribor plus 1,50 % p.a. a je zajištěn pohledávkami ve splatnosti, zásobami materiálu (surovin) ve výši poskytnutých úvěrů a zástavním právem ve prospěch banky k nemovitostem ve vlastnictví klienta.

Celková pořizovací hodnota zastavených nemovitostí činí 20.405 tis. Kč.

## 10. Významné události od rozvahového dne do data sestavení účetní uzávěrky

Žádné významné události nebyly zaznamenány.

Ve Svijanech, 9. 6.2010

  
Ing. Jan Perner  
jednatel společnosti



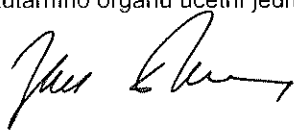
## PŘEHLED PENĚŽNÍCH TOKŮ

k 31. prosinci 2009

Název a sídlo účetní jednotky: MLÝN PERNER SVIJANY, spol. s r.o., 463 46 Příšovice

Ozn.pol.	T E X T		2009	2008
a	b	c	1	2
P.	Stav pen. prostředků a pen. ekvivalentů na začátku úč. období	(+)	19.450	7.247
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	(+/-)	16.699	37.566
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	(+/-)	20.356	8.564
A.1.1.	Odpisy dlouhodobého majetku (bez ZH prodaného dlouhodobého majetku)(+) umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku (+/-)	(+/-)	17.585	9.416
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	(+/-)	1.907	3.101
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku (+/-) (vyúčtování do výnosů "-", do nákladů "+")	(+/-)	-3.550	-7.551
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku s výjimkou podniků, jejichž předmětem činnosti je investiční činnost (invest. společnosti a fondy)	(-)		
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků a vyúčtované výnosové úroky (-)	(+/-)	4.256	3.526
A.1.6.	Ostatní nepeněžní operace	(+/-)	158	72
A.*	<b>Cistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami</b>		<b>37.055</b>	<b>46.130</b>
A.2.	Změna potřeby pracovního kapitálu		5.639	-35.518
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a účtů časového rozlišení aktivního z provozní činnosti	(+/-)	2.946	-13.610
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků a účtů časového rozlišení pasivního z provozní činnosti	(+/-)	9.716	-9.356
A.2.3.	Změna stavu zásob	(+/-)	-7.023	-12.552
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů			
A.**	<b>Cistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami</b>		<b>42.694</b>	<b>10.612</b>
A.3.	Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků	(-)	-4.576	-3.609
A.4.	Přijaté úroky s výjimkou podniků, jejichž předmětem činnosti je investiční činnost (investiční společnosti a fondy)	(+)	320	83
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období	(-)	-10.824	-942
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvorí mimořádný výsledek hospodaření včetně uhrazené splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti	(+/-)		
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	(+)		
A.***	<b>Cistý peněžní tok z provozní činnosti</b>		<b>27.614</b>	<b>6.144</b>

Ozn.pol.	TEXT		2009	2008
a	b	c	1	2
B.1.	Výdaje spojené s nabytím dlouhodobého majetku	(-)	-109.584	-31.719
	Dotace na pořízení dlouhodobého majetku	(+)		2.021
B.2.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	(+)	3.550	11.955
B.3.	Půjčky, úvěry, případně jiné obdobné pohledávky vůči spřízněným osobám	(-)		
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>		<b>-106.034</b>	<b>-17.743</b>
C.1.	Změna stavu bank. úvěrů, dlouhodobých závazků a některých krátkodobých závazků (půjčky - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv, společníci apod.)	(+/-)	60.531	61.830
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		-349	-38.028
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ažia, event. rezervního fondu včetně složených záloh na toto zvýšení	(+)		
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům	(-)		
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	(+)		
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky	(+)		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů	(-)	-124	-133
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zapl. srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání společníků VOS a komplementářů u komanditních společností	(-)	-225	-37.895
<b>C.***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>		<b>60.182</b>	<b>23.802</b>
<b>F.</b>	<b>Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků</b>		<b>-18.238</b>	<b>12.203</b>
	Rozdíl mezi řádky (P+F-R)			
<b>R.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci období</b>		<b>1.212</b>	<b>19.450</b>

Sestaveno dne: 9.6.2010		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky: 
Právní forma účetní jednotky: <b>společnost s ručením omezeným</b>	Předmět podnikání: - mlynářství - provoz malé vodní elektrárny - koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej kromě zboží uvedeného v příloze 1-3 zák. č. 455/91 Sb. - činnost technických poradců v oblasti potravinářství	

## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU ZA ROK 2009

Název a sídlo účetní jednotky: MLÝN PERNER SVIJANY, spol. s r.o., 463 46 Příšovice

## BĚŽNÉ OBDOBÍ

poř.	text	poč. zůstatek	zvýšení	snížení	kon. zůstatek
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	100			100
B.	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku				
C.	A+/-B se zohledněním vl. akcií a vl. obchodních podílů	100			100
D.	Emisní ážio				
E.	Rezervní fondy	10			10
F.	Ostatní fondy ze zisku	41.733	29.319	-123	70.929
	z toho sociální fond	179	50	-123	106
G.	Ostatní kapitálové fondy				
H.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do výsl. hospodaření				
I.	Nerozdělený výsledek hospodaření minulého úč. období	29.319		-29.319	X
	z toho vyplacené podíly na zisku	X	X		X
J.	Nerozdělený zisk minulých let				
	z toho vyplacené podíly na zisku	X	X		X
K.	Neuhrazená ztráta minulých let				
L.	Ztráta/zisk za účetní období po zdanění	X	12.873		12.873
	<b>Celkem vlastní kapitál</b>	<b>71.162</b>	<b>42.192</b>	<b>-29.442</b>	<b>83.912</b>

## MINULÉ OBDOBÍ

poř.	text	poč. zůstatek	zvýšení	snížení	kon. zůstatek
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	100			100
B.	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku				
C.	A+/-B se zohledněním vl. akcií a vl. obchodních podílů	100			100
D.	Emisní ážio				
E.	Rezervní fondy	10			10
F.	Ostatní fondy ze zisku	77.487	2.499	-38.253	41.733
	z toho sociální fond	112	200	-133	179
G.	Ostatní kapitálové fondy				
H.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do výsl. hospodaření				
I.	Nerozdělený výsledek hospodaření minulého úč. období	2.499		-2.499	X
	z toho vyplacené podíly na zisku	X	X		X
J.	Nerozdělený zisk minulých let				
	z toho vyplacené podíly na zisku	X	X		X
K.	Neuhrazená ztráta minulých let				
L.	Ztráta/zisk za účetní období po zdanění	X	29.319		29.319
	<b>Celkem vlastní kapitál</b>	<b>80.096</b>	<b>31.818</b>	<b>-40.752</b>	<b>71.162</b>

Sestaveno dne:

9.6.2010

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Právní forma účetní jednotky:

společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání:

- mlynářství
- provoz malé vodní elektrárny
- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej kromě zboží uvedeného v příloze 1-3 zák. č. 455/91 Sb.
- činnost technických poradců v oblasti potravinářství

**MLÝN PERNER SVIJANY, spol. s r.o.**  
**Svijany 17**  
**463 46 Příšovice**

**Valná hromada**  
**ze dne 15.06.2010**

---

**Přítomni:**

Ing. Jan Perner, jednatel  
Perner Holding, s.r.o. - Daniel Perner, jednatel  
Marie Pernerová, společník

tj. 100 % podílu na základním jmění

V souladu s § 129 odst. 1 Obchodního zákoníku společníci netrvají na řádném svolání valné hromady a výslovně souhlasí s jejím konáním.

**Program:**

- 1) účetní závěrka za rok 2009
- 2) rozdělení zisku za rok 2009
- 3) zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

**Zápis:**

ad 1) Valná hromada schvaluje řádnou účetní závěrku společnosti ve znění obsaženém ve výroční zprávě za rok 2009.

ad 2) Valná hromada rozhodla o převodu zisku společnosti za rok 2009 v celkové výši po zdanění 12.873.296,51 Kč takto:

příděl do stimulačního fondu:	100.000,- Kč
zůstatek na účet nerozděleného zisku minulých let	12.773.296,51 Kč

ad 3) Valná hromada vyslovuje souhlas se zprávou o vztazích mezi propojenými osobami. Dále pověřila jednatele pana ing. Jana Pnera zveřejněním dokladů v souladu s příslušnými předpisy.

Ing. Jan Perner ..... 

Daniel Perner ..... 

Marie Pernerová ..... 