

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

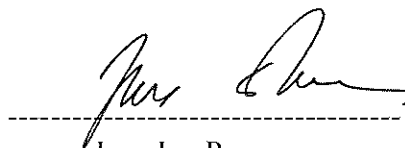
Ovládající osoby jsou v pracovně právních vztahu k osobě ovládané. Jeden ze společníků disponuje služebním vozidlem s možností využití pro soukromé účely.

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 provedeného 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 přihlédne 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. SHRNUTÍ 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.

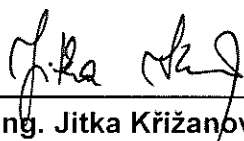
Ve srovnání s rokem 2008 poklesly tržby z prodeje výrobků a služeb o 90.817 tis. Kč, tento pokles je však z podstatné části dán cenovými vlivy, což je patrné z poklesu přidané hodnoty pouze o 3.980 tis. Kč. Vysoký objem nově pořízeného dlouhodobého hmotného majetku se projevil v nárůstu odpisů o 8.169 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 |

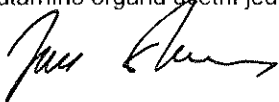
Obchodní firma účetní jednotky:
MLÝN PERNER SVIJANY
společnost s ručením omezeným

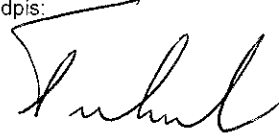
Sídlo účetní jednotky:

463 46 Příšovice

| Položka | AKTIVA | Běžné účetní období | | | Minulé úč. období |
|---------------|--|---------------------|----------------|----------------|-------------------|
| | | Brutto | Korekce | Netto | Netto |
| | AKTIVA CELKEM | 419.439 | -98.612 | 320.827 | 219.007 |
| B. | Dlouhodobý majetek | 259.862 | -93.571 | 166.291 | 74.309 |
| B. I. | Dlouhodobý nehmotný majetek | 163 | -136 | 27 | 79 |
| 3. | Software | 163 | -136 | 27 | 79 |
| B. II. | Dlouhodobý hmotný majetek | 259.699 | -93.435 | 166.264 | 74.230 |
| 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 |
| C. | Oběžná aktiva | 158.652 | -5.041 | 153.611 | 143.624 |
| C. I. | Zásoby | 39.706 | | 39.706 | 32.683 |
| 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 |
| C.III. | Krátkodobé pohledávky | 117.733 | -5.041 | 112.692 | 91.491 |
| 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 |
| C. IV. | Krátkodobý finanční majetek | 1.213 | | 1.213 | 19.450 |
| C. IV.1. | Peníze | 181 | | 181 | 301 |
| 2. | Účty v bankách | 1.032 | | 1.032 | 19.149 |
| D. I. | Časové rozlišení | 925 | | 925 | 1.074 |
| D. I.1. | Náklady příštích období | 925 | | 925 | 1.074 |

| Položka | PASIVA | Stav v běžném účetním období | Stav v minulém účetním období |
|---------------|--|---------------------------------|----------------------------------|
| | PASIVA CELKEM | 320.827 | 219.007 |
| A. | Vlastní kapitál | 83.912 | 71.162 |
| A. I. | Základní kapitál | 100 | 100 |
| A. I.1. | Základní kapitál | 100 | 100 |
| A.III. | Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku | 70.939 | 41.743 |
| A.III.1. | Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond | 10 | 10 |
| 2. | Statutární a ostatní fondy | 70.929 | 41.733 |
| A. V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | 12.873 | 29.319 |
| B. | Cizí zdroje | 235.837 | 145.590 |
| B. II. | Dlouhodobé závazky | 21.836 | 3.556 |
| 9. | Jiné závazky | 20.714 | 3.556 |
| 10. | Odložený daňový závazek | 1.122 | |
| B.III. | Krátkodobé závazky | 40.783 | 32.347 |
| 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. IV. | Bankovní úvěry a výpomoci | 173.218 | 109.687 |
| B. IV.1. | Bankovní úvěry dlouhodobé | 50.000 | 11.423 |
| 2. | Krátkodobé bankovní úvěry | 123.218 | 98.264 |
| C. I. | Časové rozlišení | 1.078 | 2.255 |
| 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: 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 | | |

| | | | |
|-------------------------------|--|---|--|
| Ověření provedl: 14.6.2010 | auditorská společnost: AUDITEX, s.r.o Rumjancevova 8 460 01 Liberec číslo osvědčení 9 | zodpovědný auditor: Ing. Lumír Šubert 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 |
| II. | Výkony | 332.391 | 418.636 |
| II.1. | Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb | 330.835 | 421.652 |
| 2. | Změna stavu zásob vlastní činnosti | 1.556 | -3.016 |
| B. | Výkonová spotřeba | 271.305 | 353.570 |
| B. 1. | Spotřeba materiálu a energie | 249.253 | 332.080 |
| B. 2. | Služby | 22.052 | 21.490 |
| + | Přidaná hodnota | 61.086 | 65.066 |
| C. | Osobní náklady | 21.195 | 16.987 |
| 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 |
| D. | Daně a poplatky | 1.175 | 1.115 |
| E. | Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 17.585 | 9.416 |
| III. | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu | 6.416 | 19.831 |
| III.1. | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku | 3.550 | 5.004 |
| III.2. | Tržby z prodeje materiálu | 2.866 | 14.827 |
| F. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu | 2.701 | 14.398 |
| F. 1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | | 429 |
| F. 2. | Prodaný materiál | 2.701 | 13.969 |
| G. | Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období | 1.907 | 3.101 |
| IV. | Ostatní provozní výnosy | 204 | 432 |
| H. | Ostatní provozní náklady | 902 | 1.289 |
| * | PROVOZNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ | 22.241 | 39.023 |

| 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 |
| * | FINANČNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ | -5.543 | -1.457 |
| Q. | Daň z příjmů za běžnou činnost | 3.825 | 8.247 |
| S. | 1. - splatná | 2.703 | 8.479 |
| | 2. - odložená | 1.122 | -232 |
| ** | VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA BĚŽNOU ČINNOST | 12.873 | 29.319 |
| *** | VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ (+/-) | 12.873 | 29.319 |
| **** | VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PŘED ZDANĚNÍM (+/-) | 16.699 | 37.566 |

| | | |
|---|--|---|
| 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 | |

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

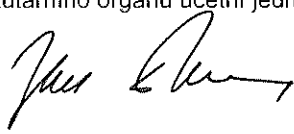
PŘEHLED PENĚŽNÍCH TOKŮ

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.* | Cistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami | | 37.055 | 46.130 |
| 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.** | Cistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami | | 42.694 | 10.612 |
| 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.*** | Cistý peněžní tok z provozní činnosti | | 27.614 | 6.144 |

| 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.*** | Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti | | -106.034 | -17.743 |
| 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 |
| C.*** | Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti | | 60.182 | 23.802 |
| F. | Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků | | -18.238 | 12.203 |
| | Rozdíl mezi řádky (P+F-R) | | | |
| R. | Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci období | | 1.212 | 19.450 |

| | | |
|---|--|--|
| 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 | |

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 |
| | Celkem vlastní kapitál | 71.162 | 42.192 | -29.442 | 83.912 |

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 |
| | Celkem vlastní kapitál | 80.096 | 31.818 | -40.752 | 71.162 |

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 Perneru zveřejněním dokladů v souladu s příslušnými předpisy.

Ing. Jan Perner 

Daniel Perner 

Marie Pernerová 