



člen koncernu AGROFERT

Výroční zpráva společnosti Wotan Forest, a.s. za rok 2020

Tuto výroční zprávu vyhotovila společnost Wotan Forest, a.s., IČO 26060701, se sídlem na adrese Rudolfovská tř. 202/88, České Budějovice 4, 370 01 České Budějovice, zapsaná v obchodním rejstříku pod sp. zn. B 1306/KSCB.

Společnost Wotan Forest, a.s., je členem koncernu AGROFERT řízeného společností AGROFERT, a.s., IČO 26185610, se sídlem na adrese Pyšelská 2327/2, Chodov, 149 00 Praha 4.

I. Výroční zpráva společnosti Wotan Forest, a.s. za rok 2020 podle § 21 odst. 1 až 4 zákona o účetnictví

Pro účely této i dalších součástí výroční zprávy je společnost Wotan Forest, a.s. dále uváděna také zkráceně jen jako „společnost Wotan Forest“ nebo „společnost“ nebo „účetní jednotka“.

1. Přehled činnosti společnosti

Společnost Wotan Forest, a.s. v roce 2020 soustředila svoji činnost na výrobu palet a obalů, dřevařskou výrobu, výrobu plošných materiálů a pěstování sazenic lesních a okrasných dřevin. Společnost je členěna na divizi plošných materiálů, divizi dřevařské výroby, palet, obalů a divizi lesních školek a oblast služeb.

Divize dřevařské výroby, palet a obalů se koncentrovala na zavedený výrobní program. V divizi dřevařské výroby, palet a obalů bylo v průběhu roku 2020 investováno do její obnovy. Obchodnímu oddělení se dařilo i přes vliv COVID-19 ve druhém čtvrtletí roku udržet po celý rok 2020 stabilní odbyt výrobků.

Divize lesních školek v rámci 15 středisek obhospodařuje celkovou plochu školek o výměře 251 ha, z čehož 191 ha jsou produkční plochy pro pěstování sadebního materiálu. Většinu obhospodařovaných pozemků má společnost propachtovanou. Vzhledem k vývoji na trhu se sadebním materiálem a nutnosti koncentrovat výrobu v divizi lesních školek bylo v roce 2020 rozhodnuto o ukončení činnosti této divize v následujících 2-3 letech. Součástí plánu ukončení činnosti je prodej části školek na sesterskou společnost UNILES, a.s. Zbylá střediska budou nabídnuta k prodeji mimo skupinu.

Hlavní činnost oblasti služeb je nadále zaměřena na nákup surového dříví, pěstební činnost a odbornou správu lesa v krajích Pardubickém, Královehradeckém.

I v roce 2020 pokračovala investice v divizi plošných materiálů do obnovy technologií a energetického zdroje v provozovně v Solnici. Tato investice bude mít zcela zásadní vliv na plnění nových emisních limitů a zvýšení efektivity výroby energie.

2. Rozbor a vyhodnocení vývoje výkonnosti společnosti

Rok 2020 byl i přes negativní vliv COVID-19 v období března až června, kdy došlo k ochlazení poptávky, pro společnost celkově úspěšný. Hospodářský výsledek společnosti byl pozitivně ovlivněn zejména příznivou cenou vstupní suroviny a v druhém pololetí návratem stabilní poptávky po výrobku v segmentu palet, obalů a plošných materiálů.

Roční produkce divize lesních školek se pohybovala okolo 16 mil. ks výsadby schopných sazenic.

Další finanční informace jsou uvedeny v účetní závěrce Společnosti v bodě III. této výroční zprávy.

3. Hospodářské postavení společnosti

Hospodářské postavení je zřejmé z účetní závěrky.

4. Skutečnosti, které nastaly až po rozvahovém dni 31. 12. 2020 a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy podle předchozích bodů

Po rozvahovém dni nedošlo ve společnosti k žádným událostem, které by měly dopad na účetní závěrku k 31. 12. 2020.

5. Předpokládaný budoucí vývoj společnosti a hlavní rizika a nejistoty

Společnost bude dále pokračovat na zvyšování konkurenceschopnosti v oblasti plošných materiálů, a to zejména rozvojem produktového portfolia a investicemi do nových technologií.

V divizi dřevařské výroby, palet a obalů se bude koncentrovat na investice s cílem zvýšení produktivity, rozšíření produktového portfolia a rozšíření výroby obalů do dalších středisek divize.

Rizikem může být poměrně nestabilní trh s dřevní surovinou, kdy trh avizuje snahu o skokové navýšení cen suroviny.

Ukončením činnosti lesních školek získá společnost širší prostor k rozvoji hlavního směru podnikání, tedy zpracování dřeva, výroby obalů, palet a překližky.

6. Aktivita v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost Wotan Forest, a.s. se v současnosti nepodílí na žádném výzkumném nebo vědeckém úkolu.

7. Aktivita v oblasti ochrany životního prostředí

V rámci ochrany životního prostředí ve vztahu k jeho ovlivňování výrobních činností společností Wotan Forest, a.s. je vycházeno z požadavků účinné legislativy a podmínek stanovených v dokumentaci společnosti, která zahrnuje též ČSN EN ISO 14001: 2016 a ISO 50001:2012.

V oblasti ochrany ovzduší a klimatu bylo na příslušných malých zdrojích znečišťování ovzduší provedeno měření účinnosti spalování, měření množství vypouštěných látek a kontrola stavu spalovacích cest. Autorizovaná měření u části středních zdrojů znečišťování jsou prováděna v časových intervalech dle účinné právní úpravy. Kontroly technických stavů stacionárních spalovacích zdrojů jsou konány v souladu se zákonem č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší, v platném znění; kontroly v roce 2020 proběhly.

Každoročně je vypracována souhrnná provozní evidence a oznámení o poplatku za jednotlivé střední zdroje znečišťování ovzduší a prostřednictvím systému ISPOP jsou tyto informace předány příslušným institucím veřejné správy.

V rámci zavlažování produkčních ploch na našich lesních školkách a potřeby technologické vody má společnost Wotan Forest, a.s. povoleny odběry povrchových a podzemních vod, které podléhají evidenci a ročnímu hlášení prostřednictvím ISPOP.

V oblasti nakládání s odpady má společnost uzavřenou smlouvu s obchodní společností, která je oprávněna nakládat s nebezpečnými i ostatními odpady. Odpadová evidence je vedena v programu Evi 8. 7. pronajatého od společnosti INISOFT, s.r.o., která zabezpečuje i veškerou aktualizaci včetně legislativních změn. V oblasti zákona o obalech má společnost Wotan Forest, a.s. uzavřenou smlouvu o sdruženém plnění s autorizovanou obalovou společností EKO-KOM, a.s. a pro Slovenskou republiku se společností ENVI-PAK, a.s., jejímž prostřednictvím plní své zákonné povinnosti.

8. Zaměstnanecké otázky a pracovněprávní vztahy

8.1. Vývoj zaměstnanosti

V roce 2020 se průměrný evidenční počet zaměstnanců společnosti přepočtený na plně zaměstnané významně nezměnil.

8.2. Vývoj mezd

Vývoj mezd byl v souladu s uzavřenou kolektivní smlouvou pro rok 2020.

8.3. Podpora zvyšování kvalifikace

Kvalifikace jednotlivých zaměstnanců je stanovena a doplňována podle „Přehledu školení a lékařských prohlídek, který je součástí dokumentace ISO společnosti.

8.4. Péče o zdraví zaměstnanců a pracovní prostředí:

Lékařské prohlídky (vstupní, periodické, výstupní, speciální apod.) v režimu pracovně lékařských služeb byly společností zabezpečovány ve smluvních zdravotnických zařízeních. Zaměstnanci byli vysíláni na jednotlivé zdravotní prohlídky v termínech stanovených účinnou legislativou a rozhodnutím veřejnoprávních institucí. Na všech pracovištích jsou kromě kontrol zabezpečení a dodržování předpisů bezpečnosti a ochrany zdraví při práci prováděných vedoucími zaměstnanci všech stupňů řízení i kontroly prováděné smluvními odborně způsobilými osobami. Kontrola bezpečnosti a ochrany zdraví při práci byla také součástí dozorového auditu ISO – společností 3EC International, s.r.o., který proběhl ve dnech 12.10. až 16.11.2020

Kolektivní smlouva na rok 2020 byla řádně plněna. Jednání zástupců vedení společnosti a základních odborových organizací byla vedena v duchu spolupráce a vzájemné informovanosti.

9. Informace o existenci pobočky nebo jiné části obchodního závodu v zahraničí

Společnost nemá pobočku ani jinou část obchodního závodu v zahraničí.

10. Informace podávané ve smyslu § 21 odst. 4 zákona o účetnictví v souvislosti s používáním investičních nástrojů, popřípadě dalších obdobných aktiv a pasiv

Společnost nepoužívá investiční nástroje nebo obdobná aktiva a pasiva.

11. Informace požadované podle jiných než účetních právních předpisů

Další informace nejsou požadovány.

12. Nabytí vlastních akcií

Společnost v roce 2020 nenabyla žádné vlastní akcie.

V Českých Budějovicích dne 4. 3. 2021

Wotan Forest, a.s.


.....
Martin Mašek
předseda představenstva


.....
Ing. Milan Maxa, Ph.D.
místopředseda představenstva

II. Řádná účetní závěrka společnosti Wotan Forest, a.s. ke dni 31.12.2020

**Příloha v řádné účetní závěrce (dále jen „účetní závěrka“ nebo „závěrka“)
sestavené účetní jednotkou, společností Wotan Forest, a.s.
(dále jen „společnost“ nebo „účetní jednotka“),
k rozvahovému dni 31. prosince 2020**

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období k 31.12.2020			Minulé úč. období k 31.12.2019
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
		2 148 167	-320 724	1 827 443	1 265 829
A. AKTIVA CELKEM					
A. POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL					
B. STÁLÁ AKTIVA		1 589 832	-730 169	779 723	721 204
B. I. Dlouhodobý nehmotný majetek		36 413	42 249	5 836	6 620
B.	I. 1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
	2. Ocenitelná práva	17 251	-15 296	1 955	2 586
	1. Software	17 251	-15 296	1 955	2 586
	2. Ostatní ocenitelná práva				
	3. Goodwill	-58 714	57 542	-1 172	-1 392
	4. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	5 050		5 050	3 747
	5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				709
	1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
	2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				709
B. II. Dlouhodobý hmotný majetek		1 099 149	-392 338	779 859	718 664
B.	II. 1. Pozemky a stavby	550 382	-238 555	311 827	314 838
	1. Pozemky	57 720		57 720	59 377
	2. Stavby	492 662	-238 555	254 107	254 761
	2. Hmotné movité věci a jejich soubory	863 381	-473 109	390 272	335 671
	3. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	119 697	-119 435	262	
	4. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	64	-62	2	2
	1. Pěstičské celky trvalých porostů				
	2. Dospělá zvířata a jejich skupiny				
	3. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	64	-62	2	2
	5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	72 621	-1 694	71 527	65 743
	1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	59 579		59 579	35 860
	2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	13 042	-1 094	11 948	29 883
B. III. Dlouhodobý finanční majetek		100	-100	0	0
B.	III. 1. Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
	2. Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
	3. Podíly - podstatný vliv				
	4. Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
	5. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	100	-100	0	0
	6. Zápůjčky a úvěry - ostatní				
	7. Ostatní dlouhodobý finanční majetek				
	1. Jiný dlouhodobý finanční majetek				
	2. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C. OBEŽNÁ AKTIVA		544 188	-130 835	414 393	639 539
C. I. Zásoby		226 592	-90 100	126 492	204 463
C.	I. 1. Materiál	54 190	-34 474	19 716	33 897
	2. Nedokončená výroba a polotovary	134 481	-55 782	78 679	117 348
	3. Výrobky a zboží	99 184	-8 874	90 310	52 984
	1. Výrobky	37 655	-8 853	28 802	51 156
	2. Zboží	1 529	-21	1 508	1 178
	4. Mladé a ostatní zvířata a jejich skupiny				
	5. Poskytnuté zálohy na zásoby	757		757	884
C. II. Pohledávky		324 279	-31 485	292 794	232 166
C.	II. 1. Dlouhodobé pohledávky	0	0	0	0
	1. Pohledávky z obchodních vztahů				
	2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
	3. Pohledávky - podstatný vliv				
	4. Odložená daňová pohledávka				
	5. Pohledávky ostatní				
	5.1. Pohledávky za společníky				
	5.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
	5.3. Dohadné účty aktivní				
	5.4. Jiné pohledávky				

Wotan Forest, a.s. k 31. prosinci 2020

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

			Běžné účetní období k 31.12.2020			Minulé úč. období k 31.12.2019	
			Brutto	Korekce	Netto	Netto	
C.	II.	2.	Krátkodobé pohledávky	224 279	-31 468	192 811	222 158
		1.	Pohledávky z obchodních vztahů	202 153	-30 962	171 191	229 793
		2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
		3.	Pohledávky - podstatný vliv				
		4.	Pohledávky - ostatní	22 126	-593	21 603	2 375
		4.1.	Pohledávky za společnosti				
		4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
		4.3.	Stát - daňové pohledávky	7 774		7 774	
		4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	8 385	-489	7 896	946
		4.5.	Dohádné účty akcioví				456
		4.6.	Jiné pohledávky	5 967	-34	5 933	973
	C.	III.		Krátkodobý finanční majetek	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba						
	2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek					
C.	IV.		Peněžní prostředky	91 917	0	91 917	93 200
1.		Peněžní prostředky v pokladně	839		839	836	
2.		Peněžní prostředky na účtech	91 078		91 078	93 084	
D.	I.		Časové rozlišení aktiv	3 547	3	3 547	4 054
1.		Náklady příštích období	3 547		3 547	4 054	
2.		Komplexní náklady příštích období					
3.		Příjmy příštích období			0	16	

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období k 31.12.2020	Stav v minulém účetním období k 31.12.2019
PASIVA CELKEM		1 167 243	1 256 926
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	848 847	768 837
A. I.	Základní kapitál	460 004	460 004
A. I. 1.	Základní kapitál	460 004	460 004
2.	Vlastní podíly (-)		
3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	Ažio a kapitálové fondy	129 075	129 075
A. II. 1.	Ažio	6	6
2.	Kapitálové fondy	129 075	129 075
1.	Ostatní kapitálové fondy	129 073	129 073
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	2	2
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A. III.	Fondy ze zisku	4 935	5 593
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy		
2.	Statutární a ostatní fondy	4 935	5 593
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	174 952	128 090
IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	212 090	160 241
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-37 238	-37 238
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	78 176	61 890
A. VI. 2.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)		
B. + C.	ČIZÍ ZDROJE	349 146	468 629
B. I.	Rezervy	14 888	7 504
B. I. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	856	
2.	Rezerva na daň z příjmů		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy	14 007	7 504
C.	Závazky	324 388	462 625
C. I.	Dlouhodobé závazky	11 690	40 425
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Výměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		33 000
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Odloužený daňový závazek	11 690	7 425
9.	Závazky - ostatní		
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky		
C. II.	Krátkodobé závazky	321 598	421 600
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Výměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	68 436	92 350
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	1 015	491
4.	Závazky z obchodních vztahů	147 483	123 085
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	60 000	120 000
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	44 659	85 674
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	15 196	13 344
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	7 889	7 259
5.	Stát - daňové závazky a dotace	6 597	8 265
6.	Dohadné účty pasivní	2 967	44 816
7.	Jiné závazky	11 990	11 990
D. I.	Časové rozlišení pasiv	1 250	16 788
D. I. 1.	Výdaje příštích období	1 228	1 643
2.	Výnosy příštích období	22	15 122

Wotan Forest, a.s. k 31. prosinci 2020

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období 1.1.2020- 31.12.2020	Stav v minulém účetním období 1.1.2019- 31.12.2019
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1 297 582	1 385 851
II.	Tržby za prodej zboží	28 405	209 113
A.	Výkonová spotřeba	770 034	1 107 179
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	26 563	255 139
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	585 135	666 214
A.3.	Služby	158 426	185 817
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-88 044	-31 278
C.	Aktivace (-)	-88	-102
D.	Osobní náklady	570 640	544 889
D.1.	Mzdové náklady	233 648	229 579
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	337 262	315 310
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	78 194	75 434
D.2.2.	Ostatní náklady	11 068	9 376
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	78 200	75 771
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	75 611	75 722
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	78 554	74 250
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-4 943	1 472
E.2.	Úpravy hodnot zásob	16 571	-2 499
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-13 902	2 998
III.	Ostatní provozní výnosy	52 430	55 554
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	23 072	24 189
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	1 901	2 460
III.3.	Jiné provozní výnosy	27 521	29 185
F.	Ostatní provozní náklady	49 008	37 550
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	7 250	6 658
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	1 734	1 113
F.3.	Daně a poplatky	3 072	3 654
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	7 358	-1 061
F.5.	Jiné provozní náklady	29 592	17 271
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	104 177	74 210
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	174	155
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	164	145
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	10	10
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	2 438	8 488
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	1 507	4 520
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	931	1 868
VII.	Ostatní finanční výnosy	24 554	5 888
K.	Ostatní finanční náklady	22 625	9 542
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-3 735	-10 200
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	100 432	64 010

Wotan Forest, a.s. k 31. prosinci 2020
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNĚM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období 1.1.2020- 31.12.2020	Stav v minulém účetním období 1.1.2019- 31.12.2019
L.	Daň z příjmu	21 247	12 110
L.1.	Daň z příjmu splatná	16 982	7 722
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	4 265	4 388
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	79 778	31 850
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	79 778	31 850
*	Čistý obrát za účetní období	1 403 209	1 656 846

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2020 a 2019

		Stav v běžném období 2020	Stav v minulém období 2019
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	100 422	63 960
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	88 308	89 422
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	92 121	78 676
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	7 209	2 652
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	7 359	-1 061
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	-4 831	435
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-15 822	-17 531
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	2 264	6 251
A. 1. 7.	Ost.nepeněžní operace (např.přec.na reál.hodnotu do HV, příj. Div.)		
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	188 722	133 382
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	78 641	83 485
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	58 429	85 529
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	49 274	-43 883
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-3 503	9 584
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	28 390	-25 625
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	-54 049	57 800
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	267 263	216 787
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-2 438	-6 406
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů	-20 845	-15 734
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	243 980	194 647
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-151 657	-126 622
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	23 072	28 991
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry		28 298
B. 4. 1.	Přijaté úroky	174	155
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-128 411	-69 178
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	-116 914	-242 696
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku		
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-658	-836
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-117 572	-243 532
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-2 003	-118 063
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	93 920	211 983
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	91 917	93 920

Rozvaha a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

Wotan Forest, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2020

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O ÚČETNÍ JEDNOTCE

- a) Obchodní firma: Wotan Forest, a.s.
- b) Sídlo: Rudolfovská tř. 202/88, České Budějovice 4, 370 01 České Budějovice
- c) IČO: 26060701
- d) Zápis ve veřejném rejstříku (obchodním rejstříku): pod spisovou značkou B 1306/KSCB vedenou u Krajského soudu v Českých Budějovicích
- e) Právní forma: akciová společnost
- f) Den vzniku: 26. března 2003

g) Předmět podnikání:

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 - Zemědělství – rostlinná výroba, živočišná výroba, výroba osiv a sadby, školkařských výpěstků a genetického materiálu rostlin, hospodaření v lese
 - Opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů
 - Pokrývačství, tesařství
 - Zámečnictví, nástrojařství
 - Klempířství a oprava karoserií
 - Truhlářství, podlahářství
 - Opravy silničních vozidel
 - Výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
 - Hostinská činnost
 - Silniční motorová doprava
 - o nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny
 - o nákladní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny
 - Činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
 - Provozování dráhy
- Hlavní činnosti v rámci předmětu podnikání:
- Dřevařská výroba
 - Zemědělství – rostlinná výroba, výroba osiv a sadby, školkařských výpěstků a genetického materiálu rostlin, hospodaření v lese

h) Změny v zápisu ve veřejném rejstříku:

V účetním období roku 2020 byly do obchodního rejstříku zapsány následující skutečnosti:

Ke dni 1. 10. 2020 zaniklo členství a funkce místopředsedy v dozorčí radě Mgr. Zdeňce Kavalírové. Dne 2. 10. 2020 byla členem dozorčí rady znovu zvolena Mgr. Zdeňka Kavalírová a dne 13.10. 2020 byla zvolena místopředsedou dozorčí rady. Obě tyto změny byly zapsány do obchodního rejstříku 21.11. 2020.

i) Organizační struktura

Volenými orgány společnosti podle zákona o obchodních korporacích jsou:

- představenstvo ve složení:
 - Martin Mašek, předseda
 - Ing. Milan Maxa, Ph.D., místopředseda
 - AGROFERT, a.s., IČ: 261 85 610, člen
- dozorčí rada ve složení:
 - Ing. Jan Otčenášek, předseda
 - Mgr. Zdeňka Kavalírová, místopředseda
 - Radek Zachař, člen

1

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha, výkaz zisku a ztráty a přehled o peněžních tocích.

Wotan Forest, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2020

Celý obchodní závod společnosti se člení na řídicí a administrativní centrálu v sídle společnosti a na územní provozní jednotky.

Řídicí a administrativní centrála se člení na úsek vedení (představenstvo společnosti a odborní vedoucí zaměstnanci) a na odborné úseky (ekonomický, finanční, mzdový, útvar majetku, právní, útvar ISŘ, BOZP, PO, EKO a bezpečnostního specialistu).

Územní provozní jednotky:

- divize plošných materiálů, Solnice,
- divize dřevařské výroby, palet a obalů: oblast palet a obalů v Horce u Staré Paky a v Třebovicích, pily v Protivíně, Slavonicích a Borohrádku,
- divize lesních školek má provozovny v okolí měst a obcí Budišov, Česká Lípa, Chřibská, Moravská Třebová- Udánky, Český Rudolec, Planá nad Lužnicí, Kardašova Řečice, Nové Město na Moravě, Litvínov, Klášterec nad Ohří, Tišice, Drmaly, Čikov, Třeboň – Holičky, Hostinné. Během roku 2020 byla prodána lesní školka Sušice a nemovité věci z lesní školky Dvory nad Lužnicí.
- úsek služeb: oblast služeb Protivínsko, oblast služeb Choceň, Nová Paka,

Zahraniční organizační složky: nejsou

Až na výše uvedené výjimky měla Společnost uvedenou organizační strukturu po celé účetní období roku 2020.

j) Osoby, které společnost ovládají

Společnost je přímo ovládána společností AGROFERT, a.s., se sídlem Pyšelská 2327/2, Chodov, 149 00 Praha 4, IČO 26185610, která má ve společnosti podíl ve výši 100 % (akcie ve jmenovité hodnotě 100 % základního kapitálu). To znamená, že společnost AGROFERT, a.s. je jediným akcionářem společnosti a řídí ji jako člena koncernu AGROFERT.

Společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří do skupiny účetních jednotek, pro které sestavuje konsolidovanou účetní závěrku společnost nemá AGROFERT, a.s., IČO 26185610, se sídlem Pyšelská 2327/2, Chodov, 149 00 Praha 4. Tuto konsolidovanou účetní závěrku konsolidačního celku společnosti AGROFERT, a.s., v rámci konsolidované účetní závěrky lze získat v rámci konsolidované výroční zprávy v podobě elektronické kopie ve formátu pdf ve sbírce listin obchodního rejstříku pod spisovou značkou B 6626/MSPH, kde ji společnost AGROFERT, a.s. zveřejňuje. Pro žádnou jinou (širší ani užší) skupinu účetních jednotek, do níž by společnost patřila, není konsolidovaná účetní závěrka sestavena.

k) Společnost nemá a ani ve srovnatelném účetním období 2019 neměla uzavřeny žádné ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodu zisku.

Wotan Forest, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2020

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka byla sestavena jako řádná v plném rozsahu, nekonsolidovaná za účetní období shodné s kalendářním rokem 2020 podle českých účetních předpisů účinných k rozvahovému dni, zejména zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví.

Okamžik, k němuž je závěrka sestavena: k rozvahovému dni 31. 12. 2020.

Účetní závěrka byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání.

Vedení společnosti zvažilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2020 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti. I přesto bude vedení společnosti pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na společnost a její zaměstnance.

3. POUŽITÉ ÚČETNÍ METODY, ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ

Účetní metody, způsoby oceňování a odpisování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky k 31. prosinci 2020 a 2019 a v účetních obdobích roků 2020 a 2019 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

Goodwill vznikl jako rozdíl mezi oceněním obchodního závodu (nebo jeho části) nabytého převodem nebo přechodem za úplatou či vkladem nebo oceněním majetku a závazků v rámci přeměn obchodní korporace a souhrnem jeho individuálně přeceněných složek majetku snížených o převzaté dluhy.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
Software	3 - 5
Goodwill	5 - 15
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	-

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Wotan Forest, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2020

b) Dlouhodobý hmotný majetek

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

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 80 tis. Kč se odepisuje po dobu předpokládané doby životnosti.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o přijaté investiční dotace.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku představuje rozdíl mezi oceněním obchodního závodu (nebo jeho částí) nabytého zejména převodem nebo přechodem za úplatu či vkladem nebo oceněním majetku a závazků v rámci přeměn obchodní korporace a souhrnem jeho ocenění jednotlivých složek majetku v účetnictví prodávající, vkládající, zanikající nebo rozdělované společnosti sníženým o převzaté dluhy. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku se odepisuje rovnoměrně po dobu 15 let.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
Stavby	20 - 50
Stroje, přístroje a zařízení	5 - 20
Dopravní prostředky	3 - 10
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	15

c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

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

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména majetkové účasti. Ostatní majetkové účasti se k rozvahovému dni oceňují reálnou hodnotou. Reálná hodnota představuje tržní hodnotu, která je vyhlášena na tuzemské či zahraniční burze, případně ocenění kvalifikovaným odhadem nebo posudkem znalce, není-li tržní hodnota k dispozici. Není-li objektivně možné stanovit reálnou hodnotu, oceňují se ostatní majetkové účasti k rozvahovému dni pořizovacími cenami se zohledněním případné opravné položky.

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepřeceňuje, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Wotan Forest, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2020

Výrobky a nedokončená výroba se oceňují během roku plánovanými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režii. Výrobní režijní náklady zahrnují režii středisek a jsou rozvrhovány na základě měrných jednotek. Na konci roku se zásoba výrobků a nedokončené výroby přecení podle vynaložených skutečných vlastních nákladů. K zásobám společnost na vrub nákladů vytváří opravné položky, které se v příložené rozvaze vykazují ve sloupci korekce.

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Ostatní kapitálové fondy jsou převážně tvořeny hodnotami z předchozích fúzí společností a odštěpením.

Podle zakladatelského dokumentu společnost vytvářela rezervní fond ze zisku nebo z příplatků společníků nad hodnotu vkladů. K 1. 1. 2014 společnost přistoupila k novému zákonu o obchodních korporacích jako celku.

g) Cizí zdroje

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti. Rezerva k rozvahovému dni představuje nejlepší odhad nákladů, které pravděpodobně nastanou.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne. V případě, kdy společnost neplní podmínky poskytnutých úvěrů, dochází k úpravě splatnosti úvěru a odpovídající část úvěru, pro který došlo k porušení podmínek a může být požadována ze strany banky jako splatná, je vykazována jako krátkodobá. K této úpravě splatnosti nedochází, pokud společnost do data sestavení účetní závěrky obdrží vyjádření banky schvalující výjimku z plnění podmínek k datu rozvahy.

h) Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

i) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

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

Wotan Forest, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2020

j) Použití odhadů

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

k) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. O zisku vyplývajícím z dlouhodobých smluv se účtuje až v okamžiku dokončení a vyfakturování zakázky způsobem stanoveným v uzavřené smlouvě.

Výnosy z hlavní činnosti se účtují na základě obchodních smluv a jsou ve velké míře spjaté s odvozem výrobků k odběrateli. Probíhá rovněž prodej výrobků za hotové. Mimořádně probíhá prodej dlouhodobého nepotřebného majetku, který se fakturuje na základě kupních smluv. Prodeji předchází schválení představenstva společnosti.

l) Daň z příjmů

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

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace. Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována pouze tehdy, když je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v následujících účetních obdobích a odráží daňový dopad přechodných rozdílů s přihlédnutím k období realizace.

m) Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí.

Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů ve věcné a časové souvislosti s účtováním nákladů na stanovený účel. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

n) Emisní povolenky

Emisní povolenkou se rozumí majetková hodnota odpovídající právu provozovatele zařízení vypustit do ovzduší v daném roce ekvivalent tuny CO₂. Emisní povolenky přidělené Národním alokačním plánem jsou zaúčtovány na účet ostatního dlouhodobého nehmotného majetku proti účtové skupině zúčtování daní a dotací, k datu jejich připsání na účet v registru emisních povolenek. Přidělené emisní povolenky jsou oceňovány reprodukční pořizovací cenou. Pro ocenění se použije tržní cena povolenek ke dni připsání povolenek na účet společnosti. Přidělené emisní povolenky jsou zúčtovány proti účtu ostatních provozních výnosů ve věcné a časové souvislosti s náklady. Nakoupené povolenky se oceňují pořizovací cenou.

Účtování spotřeby emisních povolenek je prováděno na základě skutečných emisí CO₂ za dané období proti účtům ostatních provozních nákladů. O prodeji emisních povolenek je účtováno v rámci provozních výnosů ve výši prodejní ceny.

Wotan Forest, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2020

o) Následné události

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

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

Wotan Forest, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2020

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přínůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	16 096	-	-	1 155	17 251
Goodwill	-58 714	-	-	-	-58 714
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	3 747	-	-	1 303	5 050
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	709	1 749	-	-2 458	-
Celkem 2020	-38 162	1 749	-	-	-36 413
Celkem 2019	-26 018	1 969	-14 113	-	-38 162

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-13 510	-1 786	-	-15 296	1 955
Goodwill	57 322	220	-	57 542	-1 172
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	5 050
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-
Celkem 2020	43 812	-1 566	-	42 246	5 833
Celkem 2019	22 548	7 176	14 088	43 812	5 650

K 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 společnost eviduje v nehmotném majetku povolenky na emise a preferenční limity v reprodukční pořizovací ceně 5 050 tis. Kč a 3 747 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 v pořizovacích cenách 1 364 tis. Kč a 1 302 tis. Kč.

V roce 2020 a 2019 zaúčtován odpis záporného goodwillu ve výši 220 tis. Kč a 8 539 tis. Kč do výnosů.

Wotan Forest, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2020

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přirůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	59 377	-	-1 861	204	57 720
Stavby	481 159	-	-13 467	24 970	492 662
Stroje, přístroje a zařízení	685 146	-	-5 414	100 049	779 781
Dopravní prostředky	79 897	-	-7 869	6 262	78 290
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	5 917	-	-607	-	5 310
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	119 697	-	-	-	119 697
Umělecká díla	2	-	-	-	2
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	62	-	-	-	62
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	35 860	106 152	-	-82 433	59 579
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	30 835	31 259	-	-49 052	13 042
Celkem 2020	1 497 952	137 411	-29 218	-	1 606 145
Celkem 2019	1 449 335	107 678	-59 061	-	1 497 952

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Zůstatková cena prodaného majetku	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	-	57 720
Stavby	-199 621	-19 251	-4 706	13 466	-210 112	-28 515	254 035
Stroje, přístroje a zařízení	-369 467	-42 281	-150	5 414	-406 484	-1 289	372 008
Dopravní prostředky	-60 247	-7 690	-519	7 869	-60 587	-	17 703
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	-5 270	-	-14	607	-4 677	-	633
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-89 449	-7 546	-	-	-96 995	-22 440	262
Umělecká díla	-	-	-	-	-	-	2
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-62	-	-	-	-62	-	-
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	59 579
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-1 094	11 948
Celkem 2020	-724 116	-76 768	-5 389	27 356	-778 917	-53 338	773 890
Celkem 2019	-703 633	-72 875	-5 599	57 991	-724 116	-58 282	715 554

9

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha, výkaz zisku a ztráty a přehled o peněžních tocích.

Wotan Forest, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2020

K 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 70 186 tis. Kč a 70 764 tis. Kč.

Společnost upravila ocenění dlouhodobého hmotného majetku vzhledem k jeho nižší hodnotě prostřednictvím opravné položky na vrub nákladů (viz bod 7).

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku ve výši 7 492 tis. Kč vznikl při fúzích odštěpením se společnostmi Jihočeské Lesy, a.s., Forest Česká Lípa, a.s., Lesy Český Rudolec, a.s., Lesní společnost Hradec Králové, a.s., Lesní společnost Jihlava, a.s., Forest Svitavy, a.s., Lesy Tábor, a.s., Lesy Vyšší Brod, a.s., TMW, a.s., JCL-obchod, a.s. a Wotan Forest Service, a.s. a představuje rozdíl mezi oceněním nabytého majetku ve smyslu obchodního zákoníku a souhrnem ocenění jeho jednotlivých složek majetku a závazků v účetnictví původního vlastníka. Do nákladů byl v roce 2020 a 2019 zaúčtován odpis oceňovacího rozdílu k nabytému majetku ve výši 65 tis. Kč a 65 tis. Kč.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku ve výši 112 204 tis. Kč vznikl fúzí společností JILOS HORKA, s.r.o. a Combet Plus s.r.o. Do nákladů byl v roce 2020 zaúčtován odpis oceňovacího rozdílu k nabytému majetku ve výši 7 480 Kč a roce 2019 ve výši 7 480 tis. Kč.

Oprávkami k oceňovacímu rozdílu k nabytému majetku ve výši 60 560 tis. Kč vznikly v roce 2013 a postupně se snižovaly odpisy vypočtenými na základě impairment modelu. V roce 2020 a 2019 byly dle aktualizovaného impairment modelu sníženy o 9 153 tis. Kč a 1 345 tis. Kč.

Z dlouhodobého hmotného majetku společnosti k 31. 12. 2020 se určité položky v pořizovací ceně v hodnotě 272 tis. Kč s oprávkami v hodnotě 75 tis. Kč nepoužívaly a byly určeny k prodeji (k 31. 12. 2019 v hodnotě 272 tis. Kč s oprávkami v hodnotě 75 tis. Kč).

Majetek v pořizovací ceně 686 813 tis. Kč a 637 793 tis. Kč a zůstatkové hodnotě 343 930 tis. Kč a 318 845 tis. Kč byl k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 zastaven na krytí úvěru u bankovních ústavů.

Na některé pozemky v katastrálním území Štěpánovice u Českých Budějovic, Cep, Chlum u Třeboně, Slavonice, Protivín, Solnice a Kardašova Řečice jsou věcná břemena vstupu, vedení a údržby.

5. ZÁSoby

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomalu obrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. K 31. 12. 2020 dosáhla netto výše zásob hodnoty 129 462 tis. Kč (k 31. 12. 2019 204 463 tis. Kč). Opravná položka byla stanovena vedením společností na základě směrnice společnosti a analýzy tržních rizik. (viz bod 7). Opravné položky byly dále tvořeny v souladu s restrukturalizačním plánem společnosti v oblasti lesních školek.

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, u kterých existuje nejistota ohledně jejich vymahatelnosti, byly v roce 2020 a 2019 vytvořeny opravné položky na základě směrnice společnosti (viz bod 7).

K 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 360 dní činily celkem 32 628 tis. Kč a 36 771 tis. Kč.

Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení apod. odepsala do nákladů v roce 2020 a 2019 pohledávky ve výši 13 740 tis. Kč a 4 557 tis. Kč. Pohledávky jsou nadále vedeny na podrozvahových účtech.

Pohledávky společnosti k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 v zůstatkové hodnotě min. 175 mil. Kč a 200 mil. Kč byly zatíženy zástavním právem ke krytí kontokorentních účtů.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 20).

10

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha, výkaz zisku a ztráty a přehled o peněžních tocích.

Wotan Forest, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2020

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4, 5 a 6).
Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2018	Tvorba a zúčtování opravné položky (netto)	Zůstatek k 31. 12. 2019	Tvorba a zúčtování opravné položky (netto)	Zůstatek k 31. 12. 2020
dlouhodobému majetku	56 909	1 472	58 381	-4 943	53 438
zásobám	85 057	-2 498	82 559	16 570	99 129
zálohám	489	-	489	-	489
pohledávkám - zákonné	8 569	-4 393	4 176	-661	3 515
pohledávkám - ostatní	33 036	7 359	40 395	-12 913	27 482
Celkem	184 060	1 940	186 000	-1 947	184 053

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Společnost má otevřený kontokorentní a revolvingový účet u Československé obchodní banky, a.s., Komerční banky, a.s. a České spořitelny, a.s, které jí umožňují čerpat úvěr do výše 750 000 tis. Kč. V roce 2020 bylo čerpáno 34 584 tis. Kč, v roce 2019 nebyly kontokorentní úvěry čerpány.

9. VLASTNÍ KAPITÁL

	Zůstatek k 31. 12. 2018	Zůstatek k 31. 12. 2019	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2020
Počet akcií	1	1	-	-	1
Základní kapitál	460 004	460 004	-	-	460 004
Ážio	6	6	-	-	6
Ostatní kapitálové fondy	129 073	129 073	-	-	129 073
Oceňovací rozdíly z přeceněného majetku a závazků	2	2	-	-	2
Statutární a ostatní fondy	6 429	5 593	-	-658	4 935
Nerozdělený zisk/ Neuhrazená ztráta minulých let	117 993	160 241	51 850	-	212 091
Jiný výsledek hospodaření minulých let	-37 238	-37 238	-	-	-37 238
Výsledek hospodaření běžného účetního období	42 248	51 850	79 174	-51 850	79 174
Celkem	718 517	769 531	131 024	-52 508	848 047

Wotan Forest, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2020

Základní kapitál společnosti se skládá z 1 ks kmenové akcie na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 460 003 648 Kč plně upsané a splacené. Ostatní kapitálové fondy se skládají z hodnot fúzí minulých let.

Ostatní fondy ze zisku jsou určeny k financování sociálních potřeb zaměstnanců (sociální fond).

Informace týkající se rozhodování o rozdělení zisku v minulém a běžném účetním období:

- a) Konečná podoba rozdělení zisku za rok 2019 a 2018 je taková, že rozhodnutím jediného akcionáře společnosti ze dne 25. 6. 2020 a 18.6. 2019 byl zisk ve výši 51 850 tis. Kč a 42 248 tis. Kč rozdělen pouze ve smyslu přesunu mezi rozvahovými položkami vlastního kapitálu, a to ve prospěch položky A.IV.1. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-).
- b) Rozdělení zisku za rok 2020 není ke dni účetní závěrky navrhováno.

10. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2018	Tvorba a zúčtování rezervy (netto)	Zůstatek k 31.12.2019	Tvorba a zúčtování rezervy (netto)	Zůstatek k 31. 12. 2020
Nevyčerpaná dovolená, benefity	8 565	-1 061	7 504	73	7 577
Odstupné	-	-	-	354	354
Uvedení majetku do původního stavu	-	-	-	2 000	2 000
Restrukturalizace	-	-	-	4 932	4 932
Ostatní rezervy celkem	8 565	-1 061	7 504	7 359	14 863

Ostatní rezervy jsou tvořeny na základě interní směrnice společnosti.

11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost nemá závazky s dobou splatnosti delší než 5 let. K investičnímu úvěru od společnosti SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. na sušící linku v pořizovací hodnotě 50 597 tis. Kč a odkorňovací linku v pořizovací hodnotě 70 163 tis. Kč se společnost zavázala ručením předmětu zajištění včetně nemovitostí v areálu provozu v Solnici.

Společnost nemá dlouhodobé závazky vůči spřízněným osobám.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti nad 30 dní celkem 48 430 tis. Kč a 12 091 tis. Kč, z toho po lhůtě splatnosti více než 180 dní v částce 48 195 tis. Kč a 12 038 tis. Kč.

K 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 neměla společnost krátkodobé závazky, k nimž bylo zřízeno zástavní právo nebo záruka ve prospěch věřitele.

Společnost eviduje k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 splatné závazky pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení ve výši 7 889 tis. Kč a 7 259 tis. Kč.

Dohadné účty pasivní k 31.12. 2020 a 31. 12. 2019 zahrnují především dohady na bonusy, skladování osiva, odměny, dopravu a skladování zboží, elektrickou energii a vodné.

12

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha, výkaz zisku a ztráty a přehled o peněžních tocích.

Wotan Forest, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2020

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 20).

13. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM A FINANČNÍ VÝPOMOCI

				2020	2019
	Termíny/ Podmínky	Úroková sazba	Celkový limit v tis. Kč	Částka v tis. Kč	Částka v tis. Kč
Krátkodobý úvěr	Neurčito	Zákl. sazba + marže do 2,5% p.a.	400 000	34 584	-
Krátkodobý úvěr	30. 11. 2019	Zákl. sazba + marže do 2,5% p.a.	350 007	-	50 820
Dlouhodobý úvěr (EUR)	31. 12. 2021	Zákl. sazba + marže do 2,5% p.a.	118 103	29 526	57 173
Dlouhodobý investiční úvěr	15. 4. 2021	Zákl. sazba + marže do 2,5% p.a.	61 782	4 326	17 357
Celkem				68 436	125 350
Splátka v následujícím roce				68 436	92 350
Splátky v dalších letech				-	33 000

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím a z finančních výpomocí celkem za rok 2020 a 2019 činily 931 tis. Kč a 1 886 tis. Kč. Smlouvy o kontokorentních účtech obsahují všeobecné podmínky, které společnost k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 dodržovala.

Smlouva o úvěru obsahuje následující zvláštní podmínky, které musí společnost dodržovat:

1.	Ukazatel zadluženosti	max 65 %
2.	Ukazatel rentability tržeb	min.2,5 %
3.	Ukazatel podílu upraveného VK	min 37 %

K 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 společnost tyto podmínky dodržovala.

Přehled splatností bankovních úvěrů a finančních výpomocí v tis. Kč:

	Bankovní úvěry
2020	68 436
2021	-
2022 a dále	-
Celkem	68 436

14. POLOŽKY ČASOVÉHO ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především obchodní bonusy a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Výnosy příštích období zahrnují výnosy za nájem a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Wotan Forest, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2020

15. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Na základě předběžné kalkulace společnost vyčíslila daň následovně (v tis. Kč):

	2020	2019
Zisk před zdaněním	100 422	63 960
Nezdanitelné výnosy	-33 019	-6 162
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-38 981	-29 926
Tvorba opravných položek, netto	-1 616	6 333
Tvorba rezerv, netto	7 358	-1 061
Ostatní (např. odpisy nedaň.pohl., zúčt. OP k nabytému majetku, dary)	30 350	9 920
Zdanitelný příjem	64 514	43 064
Dary	-5 025	-25
Snižovaný základ daně	59 489	43 039
Sazba daně z příjmu	19%	19%
Daň	11 303	8 177
Sleva na dani	-488	-448
Splatná daň	10 815	7 722
Úprava daně minulých let	6 167	-
Splatná daň po úpravě	16 982	7 722

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

Položky odložené daně	2020		2019	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-44 941	-	-39 586
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k pohledávkám	5 270	-	6 284	-
OP k zásobám	18 835	-	15 686	-
OP k dlouhodobému majetku	10 153	-	11 092	-
Rezervy	2 824	-	1 426	-
Dohadné položky	4	-	4	-
Nezaplacené smluvní sankce pohledávkové	-	-3 835	-	-2 331
Celkem	37 086	-48 776	34 492	-41 917
Netto	-	-11 690	-	-7 425

16. LEASING

Majetek najatý společnostmi (mimo majetku najatého formou finančního leasingu) k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 (v tis. Kč):

Popis	Termíny/Podmínky	Výše nájemného v roce 2020	Výše nájemného v roce 2019
Pronájem pozemků – převážně lesní školky	Převážně se jedná o nájmy na dobu neurčitou	2 206	3 775
Pronájem administrativních a výrobních prostor	Převážně se jedná o nájmy na dobu neurčitou	3 009	3 103
Pronájem vleček	Smlouvy na dobu neurčitou	142	147
Nájem tlakových lahví a transformátoru	Smlouvy na dobu neurčitou	564	528
Celkem		5 921	7 553

Společnost má najatý dlouhodobý majetek, o kterém se neúčtuje na rozvahových účtech (viz bod 3i).

Společnost nemá majetek najatý formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí).

17. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost měla k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 majetek a závazky, které nejsou vykázány v rozvaze. Jedná se o otevřené importní akreditivy a smlouvy na investice. Importní akreditivy k 31.12.2020 a k 31.12.2019 činily 36 077 tis. Kč a 33 414 tis. Kč. Nové uzavřené smlouvy na investice jsou v hodnotě 97 107 tis. Kč (tato částka obsahuje importní akreditivy ve výši 36 077 tis. Kč) a předpokládané dokončení je v roce 2021 – 2022.

18. VÝNOSY

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

	2020		2019	
	Tuzemské	Zahraniční	Tuzemské	Zahraniční
Divize palet a obalů	433 041	203 772	480 431	236 635
Divize plošných materiálů	21 867	278 312	51 751	250 173
Divize školek	139 292	1 125	163 427	2 114
Divize dřevařská a služeb	191 428	41 203	179 616	233 093
Ostatní	40 700	220	24 114	258
Tržby celkem	826 329	524 632	899 339	722 273

* V tabulce jsou také zahrnuty tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu;

Wotan Forest, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2020

19. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):	2020		2019	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové * orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících* orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	630	5	645	5
Mzdy	223 976	4 601	219 859	4 726
Odměny členů orgánů obchodní korporace	9 672	9 672	9 720	9 720
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	76 194	3 300	75 434	3 318
Sociální náklady	11 068	70	9 376	88
Osobní náklady celkem	320 910	17 643	314 389	17 852

* Členy orgánů jsou členové statutárních orgánů a ředitelé divizí s výjimkou členů dozorčích orgánů.

Průměrný počet zaměstnanců s rozčleněním podle kategorií v průběhu účetního období – § 39b) odst. 6 písm., c prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví:

Kategorie	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců
1 Vedoucí a řídící pracovníci	7
2 Odborní duševní pracovníci	33
3 Techničtí pracovníci	87
4 Nižší administrativní pracovníci	15
6 Kvalifikovaní dělníci v zemědělství, lesnictví a v příbuzných oborech	82
7 Řemeslníci a kvalifikovaní výrobci, zpracovatelé, opraváři	231
8 Obsluha strojů a zařízení	68
9 Pomocní a nekvalifikovaní pracovníci	107
Celkem	630

20. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2020 a 2019 neobdrželi členové řídících, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, zádavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody a nevlastní žádné akcie společnosti.

Výhody řídících pracovníků spočívají v použití automobilů a mobilních telefonů pro osobní účely.

Společnost běžně prodává výrobky spřízněným osobám. V roce 2020 a 2019 dosáhli tento objem prodeje 135 269 tis. Kč a 131 190 tis. Kč.

Wotan Forest, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2020

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2020	2019
AGROFERT, a.s.	20 dní	0	28
UNILES, a.s.	21/45/60 dní	11 985	16 603
ZZN Pelhřimov a.s.	30 dní	-	299
Fatra, a.s.	45 dní	167	308
PRECHEZA a.s.	60 dní	2 729	2 547
Logistics Solutions a.s..	30 dní	30	-
Lovochemie a.s.	45 dní	3 698	1 923
DEZA, a.s.	60 dní	584	2 087
Duslo, a.s.	60 dní	6 207	4 812
Celkem		25 400	28 607

Společnost nakupuje zboží, výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2020 a 2019 činily nákupy 147 025 tis. Kč a 189 704 tis. Kč.

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2020	2019
AGROFERT, a.s.	během roku 2021	-60 741	-121 209
AGROTEC, a.s.	30 dní	-	-339
Logistics Solution, a.s.	14/30/45 dní	-10 154	-11 357
UNILES, a.s.	30/45/60/ dní	-6 582	-4 919
Farmtec a.s.	14 dní	-	-51
Lovochemie, a.s.	30/45 dní	-48	-47
PREOL, a.s.	21 dní	-580	-518
ZZN Pelhřimov a.s.	21 dní	-3	-89
Cerea, a.s.	30 dní	-201	-156
Celkem		-78 309	-138 685

K 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 čerpala společnost půjčku ve výši 60 000 tis. Kč a 120 000 tis. Kč od společnosti Agrofert a.s. úročenou v základní sazbě s marží do 2,5 % p.a.

21. DOTACE

Společnost přijala v roce 2020 dotace v následující struktuře:

	Dotace přijaté 2020 *)		Dotace vykázané 2020 **)	
	Provozní	Investiční	Provozní	Investiční
Dotace na zemědělskou činnost	1 364	-	1 697	-
Dotace Covid	128	-	175	-

*) platby dotací přijaté od jejich poskytovatelů v účetním období 2020

**) dotace vykázané v účetní závěrce k 31. prosinci 2020, kdy vznikl nezpochybnitelný nárok na přijetí dotace

Wotan Forest, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2020

K 31. 12. 2020 společnost eviduje následující souhlasy či přísliby dotací od relevantních orgánů:

Poskytovatel	Obecné podmínky a charakter	Celkový limit rozhodnutí o dotaci	Čerpání k 31. 12.	Zbývá k čerpání	Nároky účetně vykázané k 31. 12.
MZ-SZIF	Dotace na hospodaření na plochách (školky) 2020	1 187	664	523	1 187
MZ-SZIF	Dotace na hospodaření na plochách (školky) 2019	510	700	-	510
MPSV	Program Antivirus-A 2020	175	128	47	175

22. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

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

	2020	2019
Jiné provozní výnosy	27 521	29 185
Jiné provozní náklady	-29 592	-17 271

Jiné provozní výnosy tvoří zejména vyrovnání dohadných položek minulého období, přijaté náhrady z pojištění, provozní dotace, apod..

Jiné provozní náklady tvoří odpisy pohledávek, dary, pojistné odpovědnosti, majetku, úrazové apod.

Finanční výnosy a náklady (v tis. Kč)

	2020	2019
Výnosové úroky	174	155
Nákladové úroky	-2 438	-6 406
Ostatní finanční výnosy	24 554	5 893
Ostatní finanční náklady	-26 046	-9 892
Celkem	-3 756	-10 250

Ostatní finanční výnosy tvoří převážně kurzové rozdíly.

Ostatní finanční náklady tvoří zejména kurzové rozdíly a bankovní poplatky.

Informace o odměně auditorské společnosti Ernst & Young Audit, s.r.o. jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky AGROFERT, a.s.

Wotan Forest, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2020

23. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ BOD 9)

24. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Společnost Wotan Forest, a.s. uzavřela v souladu s restrukturalizačním plánem smlouvy na prodej nemovitého, movitého majetku a zásob na střediscích lesních školek Drmaly, Česká Lípa, Svitavy, Vlčí Luka a Cikar se společností Uniles, a.s.

Podpisový záznam statutárního orgánu k účetní závěrce

Tato řádná účetní závěrka byla sestavena v Českých Budějovicích dne 4. března 2021.

Wotan Forest, a.s.


.....
Martin Mašek

předseda představenstva


.....
Ing. Milan Maxa, Ph.D.

místopředseda představenstva

Zpráva o vztazích společnosti Wotan Forest, a.s. za rok 2020

Představenstvo společnosti Wotan Forest, a.s., (dále jen „společnost Wotan Forest, a.s.“ nebo jen „společnost“), se sídlem Rudolfovska tř. 202/88, České Budějovice 4, 370 01 České Budějovice, IČO: 26060701 a zapsané v obchodním rejstříku pod sp. zn. B 1306/KSCB, jako společností ovládané, vypracovalo podle §82 zákona o obchodních korporacích (dále jen „ZOK“) následující zprávu o vztazích mezi společností Wotan Forest, a.s. a ovládající osobou a mezi společností Wotan Forest, a.s. a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále též jen „propojené osoby“) za uplynulé účetní období od 1.1.2020 do 31.12.2020 (dále jen „rozhodné období“).

1. Struktura vztahů

1.1. Struktura vztahů mezi propojenými osobami je rozvětvená a vícestupňová a odvíjí se od ovládající (fyzické) osoby, již je Ing. Zbyněk Průša, nar. 6. 12. 1953, bytem Sluneční 2355, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm (dále jen „ovládající osoba“). Ovládající osoba ovládá v seskupení ovládaných osob (obchodních korporací) přímo tři obchodní společnosti. Dvě z těchto společností, a to společnost AGROFERT, a.s. (dále jen „společnost AGROFERT“), IČO 26185610, se sídlem na adrese Pyšelská 2327/2, Chodov, 149 00 Praha 4, a společnost SynBiol, a.s. (dále jen „společnost SynBiol“), IČO 26014343, se sídlem na adrese Pyšelská 2327/2, Chodov, 149 00 Praha 4, ovládá ovládající osoba v rámci působnosti jejich valných hromad, jakožto svěřenský správce svěřenského fondu AB private trust I; společnost AGROFERT i společnost SynBiol ovládají další obchodní korporace (dále jen „korporace“) a tvoří tak dvě skupiny korporací. Třetí společnost, a to společnost Valašský golfový klub spol. s r.o. (dále jen „společnost Valašský golfový klub“), IČO 25874187, se sídlem na adrese Horní Paseky 2664, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm, ovládá ovládající osoba v postavení jediného společníka sama o sobě.

1.2. Skupina korporací podrobená ve smyslu § 79 ZOK jednotnému řízení společnosti AGROFERT s ní tvoří koncern AGROFERT, skupina korporací podrobená ve smyslu § 79 ZOK jednotnému řízení společnosti SynBiol s ní tvoří koncern SynBiol; existence koncernů byla v rozhodném období uveřejněna ve smyslu § 79 odst. 3 ZOK.

1.3. Společnost Wotan Forest, a.s. je členem koncernu AGROFERT. Základní struktura koncernu AGROFERT je vertikálně pětistupňová, tvořená mateřskou společností AGROFERT a jejími dceřinými, vnukovskými a v malém rozsahu i pravnukovskými, popřípadě praprawnukovskými korporacemi (až na výjimky obchodními společnostmi). V této struktuře je společnost Wotan Forest a.s. společností dceřinou, jejímž je společnost AGROFERT jediným akcionářem. Horizontálně se struktura koncernu AGROFERT neformálně člení do segmentů podle předmětů podnikání a společnost Wotan Forest, a.s. náleží do segmentu lesnictví.

1.4. Základní struktura vztahů v seskupení je schematicky znázorněna v schématu, které je nedílnou přílohou této zprávy. Struktura konkrétních vztahů v seskupení, jejichž účastníkem byla v rozhodném období společnost Wotan Forest, a.s. a postavení jednotlivých účastníků v této struktuře vyplývá vedle výše uvedených skutečností také z rozčlenění propojených osob jako smluvních stran v rámci přehledu vzájemných smluv uvedeného v článku 5 této zprávy.

2. Způsob a prostředky ovládání

2.1. Přímé ovládání společností uvedených shora v odst. 1.1. v rozhodném období uskutečňovala ovládající osoba výkonem svých akcionářských práv (práv společníka). Ovládání ostatních ovládaných korporací je uskutečňováno jediňe prostřednictvím společností AGROFERT a SynBiol, jakožto řídicími osobami obou koncernů.

2.2. Z pohledu společnosti Wotan Forest, a.s. vykonává vůči ní přímé ovládání společnost AGROFERT, která je zároveň řídicí osobou koncernu. Prostředkem tohoto ovládání, které se uskutečňuje v rámci koncernu, je nejen rozhodování společnosti AGROFERT v postavení jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady společnosti Wotan Forest, a.s., ale i pokyny ve smyslu § 81 ZOK při uplatňování jednotného řízení koncernu. Forma těchto pokynů se přizpůsobuje účelu, jehož má být jednotným řízením dosaženo. Zobecňující pokyny jsou vydávány jako vnitrokoncernové předpisy či

metodiky apod. Pokyny konkrétnější povahy byly v rozhodném období udílány mimo jiné prostřednictvím členství společnosti AGROFERT v představenstvu společnosti Wotan Forest, a.s.

3. Úloha společnosti Wotan Forest, a.s. ve struktuře ovládacích vztahů v seskupení a v obchodních vztazích s propojenými osobami

3.1. Ve vztahu ke členům koncernu SynBiol a ke společnosti Valašský golfový klub nemá společnost Wotan Forest, a.s. žádnou funkční úlohu ani jako prvek řízení ani jako dodavatel v rámci obchodní činnosti podle svého předmětu podnikání.

3.2. V rámci koncernu AGROFERT nemá společnost Wotan Forest, a.s. vedle své funkce ovládané společnosti žádnou další úlohu ve struktuře ovládacích vztahů.

3.3. V obchodních vztazích s propojenými osobami v koncernu AGROFERT je hlavní úlohou společnosti Wotan Forest, a.s. činnost spočívající v dodávkách palet a jiných dřevěných obalů, dodávkách řeziva, dodávkách sazenic lesních dřevin spolu s pěstební činností, nákupu dříví, pohonných hmot, vozidel, servisních služeb a v pronájmu vlastních nemovitých věcí.

4. Přehled jednání vykazujících znaky podle § 82 odst. 2 písm. d) ZOK (dotčená jednání)

4.1. Dotčená jednání vůči propojeným osobám:

Žádná taková jednání nebyla učiněna.

4.2. Dotčená jednání vůči třetím osobám mimo uskupení:

Žádná taková jednání nebyla učiněna.

5. Přehled vzájemných smluv v rámci seskupení, jejichž smluvní stranou je společnost Wotan Forest, a.s.

5.1. Smlouvy se společností AGROFERT:

Smlouva o poskytování poradenství ze dne 1.9.2015

Smlouva o poskytování služeb, 2017

Smlouva o poskytování výpočetního úkonu a souvisejících služeb k inf. systémům ze dne 31.12.2014

Smlouva o užívání počítačového programu ve znění pozdějších dodatků, 2013

Smlouva o výkonu funkce člena představenstva PO ze dne 5.3.2019

Smlouva o elektronické fakturaci ze dne 29.4.2016

Smlouva o propagaci a inzerci v roce 2019 uzavřená na základě objednávky

Kupní smlouvy o dodávkách agrochemikálií uzavřené v průběhu roku 2019 na základě objednávek v celkovém počtu 40 ks

Ústní dohoda o zabezpečení pojištění kybernetických rizik uzavřená v roce 2019

Ústní dohoda o zabezpečení mytí vozidla uzavřená v roce 2019

Ústní dohoda o užívání práva Qualys Enterprise Suite v roce 2019

Ústní smlouva o zabezpečení semináře IT Security ze dne 11.11.2019

(společnost jako odběratel)

Rámcová kupní smlouva č. 20100948 na sádkový materiál ze dne 10.7.2020

(společnost jako dodavatel)

Smlouva o úvěru č. 1/2018/26060701/1117252 ze dne 15.1.2018

(společnost jako úvěrující)

Smlouva o úvěru č. 2/2016/26060701/1117252 ze dne 29.6.2016
(společnost jako úvěrováný)

5.2. Smlouvy s ostatními členy koncernu AGROFERT

Společnost	IČO	Předmět plnění
UNILES, a.s.	47307706	<p>Kupní smlouva č. 20100280 na prodej dříví ze dne 6. 1. 2020 Kupní smlouva č. 20100243 na prodej dříví ze dne 6. 1. 2020 Kupní smlouva č. 2020-1093 20100301 na prodej dříví ze dne 2. 1. 2020 Kupní smlouva č. 20100116 na prodej dříví ze dne 8. 1. 2020 ve znění dodatků Kupní smlouva č. 2/1/2020/760-20100092 na prodej dříví ze dne 9. 1. 2020 Kupní smlouva č. 20100639 na prodej dříví ze dne 1.4.2020 Kupní smlouva č. 20100883 na prodej dříví ze dne 7.7.2020 Kupní smlouva č. 20201200 na prodej dříví ze dne 20.10.2020 <i>(společnost v postavení odběratele)</i></p> <p>Kupní smlouva č. 20201289 ze dne 9. 11. 2020 na traktor Zetor Rámcová kupní smlouva č. 1520000040 ze dne 21.2015 na dodávky sadebního materiálu Dohoda o elektronické fakturaci ze dne 16.5.2019 Kupní smlouva č. 20200672 na nákup dříví ze dne 27. 4. 2020 Kupní smlouva č. 20200154 na nákup dříví ze dne 22.1.2020 Nájemní smlouva ze dne 25. 6. 2014 na prostor garáže Borohrádek Nájemní smlouva ze dne 1.2.2015 na prostory v Klášterci nad Ohří Nájemní smlouva ze dne 8.1.2016 na kanceláře v Klášterci nad Ohří Nájemní smlouva ze dne 26.8.2019 na pozemky v Protivíně <i>(společnost v pozici dodavatele)</i></p>
Cerea, a.s.	46504940	<p>Nájemní smlouva na nájem nebytových prostor v Havlíčkově Brodě ze dne 31.1.2012 ve znění dodatků</p> <p>Kupní smlouva na kolový kloubový nakladač (faktura 9870418409 ze dne 7.10.2020) Kupní smlouva na kolový kloubový nakladač (faktura 9870418442 ze dne 8.10.2020) Kupní smlouva na kolový kloubový nakladač (faktura 9870419419 ze dne 13.10.2020)</p> <p>Kupní smlouva na dodávku náhradních dílů, servisní práce 29x <i>(společnost v postavení odběratele)</i></p>
AGROTEC, a.s.	00544957	<p>Kupní smlouvy na koupi vozidel 12x Smlouvy na servisní práce 3x Kupní smlouvy na dodávku náhradních dílů, zboží 10x <i>(společnost v postavení odběratele)</i></p> <p>Kupní smlouva na prodej vozidel 9x <i>(společnost v postavení dodavatele)</i></p>
AGROTEC servis s.r.o.	46966757	<p>Kupní smlouva na dodávku náhradních dílů, zboží dle objednávky (faktura 7800001849 ze dne 9.10.2020) <i>(společnost v postavení odběratele)</i></p>
PREOL, a.s.	26311208	<p>Rámcová kupní smlouva na nákup PHM ze dne 25.5.2012 <i>(společnost v postavení odběratele)</i></p>
Mlékárna Hlinsko, a.s.	48169188	<p>Kupní smlouvy na dodávku palet 9x <i>(společnost v postavení dodavatele)</i></p>

ZZN Polabí, a.s.	45148210	Kupní smlouva na dodávku náhradních dílů, zboží, služby dle objednávky (faktura 7071286158 ze dne 14.8.2020) Kupní smlouva na dodávku náhradních dílů, zboží, služby dle objednávky (faktura 7071277840 ze dne 24.11.2020) (společnost v postavení odběratele)
ZZN Pelhřimov a.s.	46678140	Kupní smlouva na prodej krmných směsí č. SP20200002 ze dne 21.1.2020 (společnost v postavení odběratele)
MAFRA, a.s.	45313351	Kupní smlouvy uzavřené v letech 2019 a 2020 na dodávku zboží (společnost v postavení odběratele)
Logistics Solution, a.s.	64361594	Rámcová smlouva zasilatelská ze dne 1.1.2017 Smlouva o přepravě zboží č. 200308 ze dne 1.1.2020 Smlouva o přepravě zboží č. 200236 ze dne 1.1.2020 (společnost v postavení odběratele) Smlouva o spoluužívání vlečky přepravcem ze dne 1.8.2019 (společnost v postavení dodavatele)
FARMTEC a.s.	63908522	Smlouva o dílo č. 1220010162 ze dne 28.4.2020 – technická dokumentace Třebovice skladovací plocha Smlouva o dílo (objednávka) ze dne 4.5.2020 (společnost v postavení odběratele)
OLMA, a.s.	47675730	Kupní smlouva na dodávku palet dle objednávky (faktura 8260047160 ze dne 9.6.2020) Kupní smlouva na dodávku palet dle objednávky (faktura 8260048347 ze dne 7.7.2020) (společnost v postavení dodavatele)
Ethanol Energy a.s.	25502492	Kupní smlouva na dodávku náhradních dílů, zboží, služby dle objednávky (faktura 9970016480 ze dne 30.4.2020) Kupní smlouva na dodávku chemie dle objednávky (faktura 9970016117 ze dne 26.3.2020) (společnost v postavení odběratele)
Lieken Brot –und Backwaren GmbH	195329463	Kupní smlouva na dodávku palet dle objednávky (faktura 8260047737 ze dne 20.5.2020) Kupní smlouva na dodávku palet dle objednávky (faktura 8260047667 ze dne 14.5.2020) Kupní smlouva na dodávku palet dle objednávky (faktura 8260047668 ze dne 14.5.2020) Kupní smlouva na dodávku palet dle objednávky (faktura 8260047877 ze dne 28.5.2020) (společnost v postavení dodavatele)
SKW Stickstoffwerke Piesteritz GmbH	811446172	Kupní smlouva na dodávku palet dle objednávky (faktura 8260047790 ze dne 27.6.2020) Kupní smlouva na dodávku palet dle objednávky (faktura 8260047960 ze dne 11.7.2020) Kupní smlouva na dodávku palet dle objednávky (faktura 8260048053 ze dne 22.7.2020) Kupní smlouva na dodávku palet dle objednávky (faktura 8260048174 ze dne 29.7.2020) (společnost v postavení dodavatele)
KVARTO, spol. s r.o.	48951749	Smlouvy o provedení opravy traktorů uzavřené v průběhu roku 2020 na základě objednávek v celkovém počtu 4 ks Kupní smlouvy na nákup spotřebního materiálu a pneumatik uzavřené v průběhu roku 2020 na základě objednávek v celkovém počtu 5 ks (společnost v postavení odběratele)

Fatra, a.s.	27465021	Kupní smlouva na prodej palet uzavřená na základě: objednávky (fa č. 8260050000 ze dne 27.11.2020) objednávky (fa č. 8260049735 ze dne 3.11.2020) objednávky (fa č. 8260049241 ze dne 24.9.2020) objednávky (fa č. 8260049027 ze dne 2.9.2020) objednávky (fa č. 8260048919 ze dne 25.8.2020) objednávky (fa č. 8260048373 ze dne 8.7.2020) objednávky (fa č. 8260047628 ze dne 11.5.2020) objednávky (fa č. 8260047627 ze dne 11.5.2020) objednávky (fa č. 8260047348 ze dne 21.4.2020) objednávky (fa č. 8260046865 ze dne 10.3.2020) objednávky (fa č. 8260046587 ze dne 17.2.2020) objednávky (fa č. 8260046566 ze dne 12.2.2020) objednávky (fa č. 8260046501 ze dne 11.2.2020) objednávky (fa č. 8260046343 ze dne 23.1.2020) <i>(společnost v postavení dodavatele)</i>
PRECHEZA a.s.	26872307	Kupní smlouva o prodeji palet uzavřená na základě objednávek z roku 2019 Kupní smlouvy o prodeji palet uzavřené na základě objednávek z roku 2020 - 5x <i>(společnost v postavení dodavatele)</i>
Lovochemie, a.s.	49100262	Smlouva o provozování drah, prohlídka a měření na vlečkách ze dne 28.1.2015 vč. Dodatku č. 1-5, dodatku č. 6 ze dne 17.10.2019 <i>(společnost v postavení odběratele)</i> Kupní smlouvy uzavřené na základě: objednávky č. 4500058250/OZ6/2020 ze dne 27.11.2019 – prodej palet objednávky č. 4500058422/OZ6/2020 ze dne 27.11.2019 – prodej palet objednávky č. 4500059154/OZ6/2020 ze dne 27.11.2019 – prodej palet objednávky č. 4500059366/OZ6/2020 ze dne 18.5.2020 – prodej palet objednávky č. 4500059587/OZ6/2020 ze dne 22.6.2020 – prodej palet objednávky č. 4500060289/OZ6/2020 ze dne 14.9.2020 – prodej palet <i>(společnost v postavení dodavatele)</i>
DEZA, a.s.	00011835	Kupní smlouvy uzavřené na základě 26 ks objednávek <i>(společnost v postavení dodavatele)</i>
DUSLO, a.s.	35826487	Kupní smlouva č. 6120010730 na prodej palet ze dne 13.2.2020 Kupní smlouva č. 6120011007 na prodej palet ze dne 25.2.2020 Kupní smlouva č. 6120011820 na prodej palet ze dne 8.4.2020 Kupní smlouva č. 6120011218 na prodej palet ze dne 10.3.2020 Kupní smlouva č. 6120014655 na prodej palet ze dne 28.9.2020 <i>(společnost v postavení dodavatele)</i>

6. Posouzení újmy a jejího vyrovnání

V rámci vztahů, které jsou předmětem této zprávy, nevznikla společnosti Wotan Forest, a.s. v rozhodném období žádná újma. Nepřichází tak v úvahu posuzování vyrovnání újmy podle § 71 a 72 ZOK.

7. Zhodnocení výhod, nevýhod a rizik

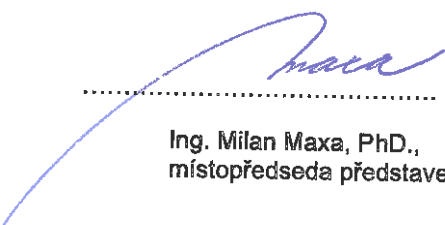
Výsledkem zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích společnosti Wotan Forest a.s. ze vztahů, které jsou předmětem této zprávy, zejména vzhledem ke skutečnosti, že z nich nevznikla společnosti újma, je zjištění, že převládají výhody a z těchto vztahů neplynou rizika.

V Českých Budějovicích dne 4. března 2021

Wotan Forest, a.s.
Představenstvo



.....
Martin Mašek
předseda představenstva

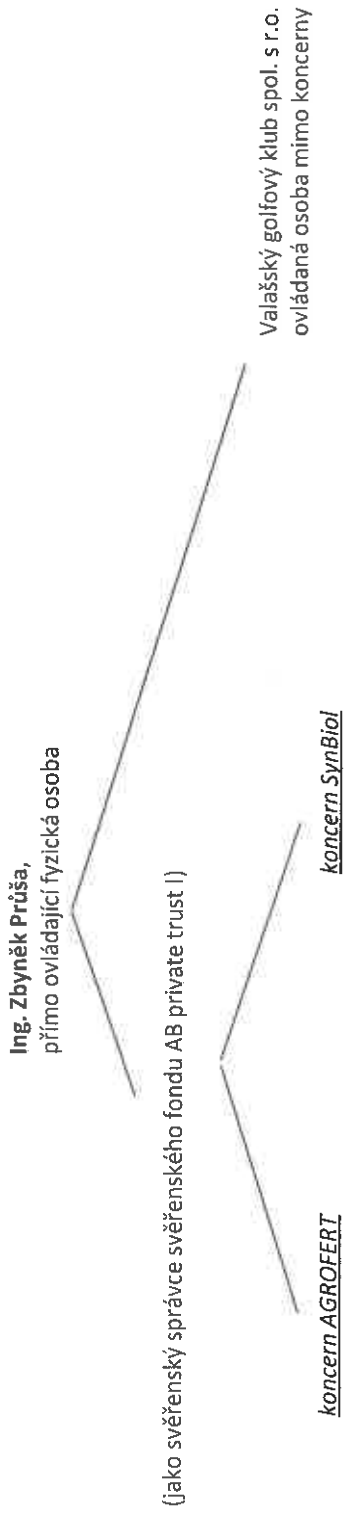


.....
Ing. Milan Maxa, PhD.,
místopředseda představenstva

příloha ke zprávě o vztazích společnosti za rok 2020

Schéma struktury ovládacích vztahů v seskupení

Kategorie obchodních korporací podle stupně řízení jsou pojmenovány z pohledu řídicích společností koncernu jako společnosti



vertikální členění



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionáři společnosti Wotan Forest, a.s.:

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Wotan Forest, a.s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2020, 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 přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu 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), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (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.

Odpořvednost pŕedstavenstva a dozorčŕi rady Společnosti za ũčetnŕi zŕvĕrku

Pŕedstavenstvo Společnosti odpovŕdŕa za sestavenŕnŕ ũčetnŕi zŕvĕrky podŕvavŕjŕcŕ vĕrnŕy a poctivŕy obraz v souladu s ěeskŕy mi ũčetnŕnŕmi pŕedpisy, a za takovŕy vnitŕnŕnŕ kontrolnŕnŕ systĕm, kterŕy povaŕzuje za nezbytnŕy pro sestavenŕnŕ ũčetnŕi zŕvĕrky tak, aby neobsahovala vŕznamnĕ (materiŕlnŕnŕ) nesprŕvnosti zpŕsobenĕ podvodem nebo chybou.

Pŕi sestavovŕnŕnŕ ũčetnŕi zŕvĕrky je pŕedstavenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepŕetrŕitĕ trvat, a pokud je to relevantnŕnŕ, popsat v pŕŕloze ũčetnŕi zŕvĕrky zŕleŕitosti tŕykajŕcŕ se jejŕho nepŕetrŕitĕho trvŕnŕnŕ a pouŕitŕ pŕedpokladu nepŕetrŕitĕho trvŕnŕnŕ pŕi sestavenŕnŕ ũčetnŕi zŕvĕrky, s vŕjmkou pŕŕpadŕ, kdy pŕedstavenstvo plŕnuje zrušenŕnŕ Společnosti nebo ukoněenŕnŕ jejŕ ěinnosti, resp. kdy nemŕ jinou reŕlnou moŕnost neŕ tak uěinit.

Za dohled nad procesem ũčetnŕnŕho vŕkaznictvŕnŕ ve Společnosti odpovŕdŕa dozorčŕi rada.

Odpořvednost auditora za audit ũčetnŕi zŕvĕrky

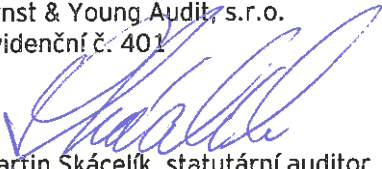
Našŕm ělem je zŕskat pŕimĕřenou jistotu, ŕe ũčetnŕi zŕvĕrka jako celek neobsahuje vŕznamnou (materiŕlnŕnŕ) nesprŕvnost zpŕsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprŕvu auditora obsahujŕcŕ nŕš vŕrok. Pŕimĕřenŕ mŕra jistoty je velkŕ mŕra jistoty, nicmĕnĕ nenŕ zŕrukou, ŕe audit provedenŕy v souladu s vŕše uvedenŕy mi pŕedpisy ve vŕech pŕŕpadech v ũčetnŕi zŕvĕrce odhalŕ pŕŕpadnou existujŕcŕ vŕznamnou (materiŕlnŕnŕ) nesprŕvnost. Nesprŕvnosti mohou vznikat v dŕsledku podvodŕ nebo chyb a povaŕzujŕ se za vŕznamnĕ (materiŕlnŕnŕ), pokud lze reŕlnĕ pŕedpoklŕdat, ŕe by jednotlivĕ nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomickŕ rozhodnutŕ, kterŕ uŕivatele ũčetnŕi zŕvĕrky na jejŕm zŕkladĕ pŕijmou.

Pŕi provŕdĕnŕnŕ auditu v souladu s vŕše uvedenŕy mi pŕedpisy je nŕšŕ povinnostŕnŕ uplatŕňovat bĕhem celĕho auditu odbornŕy ũsudek a zachovŕvat profesnŕnŕ skepticismus. Dŕle je nŕšŕ povinnostŕnŕ:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika vŕznamnĕ (materiŕlnŕnŕ) nesprŕvnosti ũčetnŕi zŕvĕrky zpŕsobenĕ podvodem nebo chybou, navrhnout a provĕst auditorskĕ postupy reagujŕcŕ na tato rizika a zŕskat dostateěnĕ a vhodnĕ dŕkaznŕnŕ informace, abychom na jejich zŕkladĕ mohli vyjŕdŕit vŕrok. Riziko, ŕe neodhalŕme vŕznamnou (materiŕlnŕnŕ) nesprŕvnost, k nŕŕ doŕlo v dŕsledku podvodu, je vĕtŕŕi neŕ riziko neodhalenŕnŕ vŕznamnĕ (materiŕlnŕnŕ) nesprŕvnosti zpŕsobenĕ chybou, protože souěastŕnŕ podvodu mohou bŕt tajnĕ dohody, falŕovŕnŕnŕ, ũmyslnŕ opomenutŕnŕ, nepravdivŕ pŕohlŕšenŕnŕ nebo oběhŕzenŕnŕ vnitŕnŕnŕ kontrol.
- Seznŕnit se s vnitŕnŕnŕ kontrolnŕnŕ systĕmem Společnosti relevantnŕm pro audit v takovĕm rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorskĕ postupy vhodnĕ s ohledem na danĕ okolnosti, nikoli abychom mohli vyjŕdŕit nŕzor na ũěinnost jejŕho vnitŕnŕnŕho kontrolnŕnŕho systĕmu.
- Posoudit vhodnost pouŕitŕnŕ ũčetnŕnŕch pravidel, pŕimĕřenost provedenŕnŕch ũčetnŕnŕch odhadŕ a informace, kterĕ v tĕto souvislosti pŕedstavenstvo Společnosti uvedlo v pŕŕloze ũčetnŕi zŕvĕrky.
- Posoudit vhodnost pouŕitŕnŕ pŕedpokladu nepŕetrŕitĕho trvŕnŕnŕ pŕi sestavenŕnŕ ũčetnŕi zŕvĕrky pŕedstavenstvem, a zda s ohledem na shromŕdĕnĕ dŕkaznŕnŕ informace existuje vŕznamnŕ (materiŕlnŕnŕ) nejistota vyplŕvajŕcŕ z udŕlostŕnŕ nebo podmŕnek, kterĕ mohou vŕznamnĕ zpochybnit schopnost Společnosti nepŕetrŕitĕ trvat. Jestliŕe dojdeme k zŕvĕru, ŕe takovŕ vŕznamnŕ (materiŕlnŕnŕ) nejistota existuje, je nŕšŕ povinnostŕnŕ upozornit v nŕšŕ zprŕvĕ na informace uvedenĕ v tĕto souvislosti v pŕŕloze ũčetnŕi zŕvĕrky, a pokud tyto informace nejsou dostateěnĕ, vyjŕdŕit modifikovanŕy vŕrok. Naŕe zŕvĕry tŕykajŕcŕ se schopnosti Společnosti nepŕetrŕitĕ trvat vychŕzejŕ z dŕkaznŕnŕch informacŕ, kterĕ jsme zŕskali do data nŕšŕ zprŕvy. Nicmĕnĕ budoucŕ udŕlosti nebo podmŕnky mohou vĕst k tomu, ŕe Společnost ztratŕ schopnost nepŕetrŕitĕ trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, ělenĕnŕnŕ a obsah ũčetnŕi zŕvĕrky, větnĕ pŕŕlohy, a dŕle to, zda ũčetnŕi zŕvĕrka zobrazuje podkladovĕ transakce a udŕlosti zpŕsobem, kterŕ vede k vĕrnĕmu zobrazenŕnŕ.

Naší povinností je informovat dozorčí 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.

Ernst & Young Audit, s.r.o.
evidenční č. 401



Martin Skácelík, statutární auditor
evidenční č. 2119

4. března 2021
Praha, Česká republika