

CHÂTEAU VALTICE – Vinné sklepy Valtice, a. s.

Vinařská 407, Valtice, 691 42
IČ: 46346783, DIČ: CZ46346783
Tel.: 519 361 314
E-mail: sekretariat@vsvaltice.cz
www.vsvaltice.cz



KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA

společnosti

CHÂTEAU VALTICE - Vinné sklepy Valtice, a.s.

za rok 2021

Zpracovala: Ing. Michaela Šťastná

Konsolidovaná výroční zpráva

2021

I. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA společnosti CHÂTEAU VALTICE - Vinné sklepy Valtice, a. s.

Konsolidovaná účetní závěrka je nedílný celek a tvoří ji:

- a) Konsolidovaná rozvaha
- b) Konsolidovaný výkaz zisků a ztrát
- c) Konsolidovaná příloha v účetní závěrce

II. TEXTOVÁ ČÁST KONSOLIDOVANÉ VÝROČNÍ ZPRÁVY společnosti CHÂTEAU VALTICE - Vinné sklepy Valtice, a.s. za rok 2021

1. Údaje o konsolidovaném celku
2. Údaje o statutárních orgánech společností vstupujících do konsolidace
3. Údaje o činnosti společností vstupujících do konsolidace
4. Rizikové faktory ve finančním řízení společností

III. ZPRÁVA AUDITORA O OVĚŘENÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

**Konsolidovaná rozvaha
společnosti
CHÂTEAU VALTICE - Vinné sklepy Valtice, a. s.
k 31.12.2021
(v tis. Kč)**

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
AKTIVA CELKEM	1 024 427	1 009 211
A. Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0
B. Dlouhodobý majetek	670 680	619 611
B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek	124	288
B.II. Dlouhodobý hmotný majetek	658 517	607 649
B.III. Dlouhodobý finanční majetek	1 950	450
B.IV. Kladný konsolidační rozdíl	10 089	11 224
C. Oběžná aktiva	351 963	388 296
C.I. Zásoby	259 189	261 604
C.II. Pohledávky	80 455	69 611
C.II.1 Dlouhodobé pohledávky	26 328	23 433
C.II.2 Krátkodobé pohledávky	54 127	46 178
C.III. Krátkodobý finanční majetek	0	0
C.IV. Peněžní prostředky	12 319	57 081
D. Časové rozlišení aktiv	1 784	1 304
PASIVA CELKEM	1 024 427	1 009 211
A. Vlastní kapitál	600 652	566 656
A.I. Základní kapitál	66 797	66 797
A.II. Ažio a kapitálové fondy	-10 365	-10 365
A.III. Fondy ze zisku	447 332	411 262
A.IV. Výsledek hospodaření minulých let	62 681	60 739
A.V. Výsledek hosp. běžného úč. období bez menšin. podílů	34 027	38 222
A.VI. Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na z	0	0
A.VII. Záporný konsolidační rozdíl	0	0
A.VIII. Konsolidační rezervní fond	0	0
B. Rezervy	165 753	166 246
C. Závazky	93 101	117 034
C.I. Dlouhodobé závazky	41 481	45 070
C.II. Krátkodobé závazky	51 620	71 964
D. Časové rozlišení pasiv	7 876	5 707
E. Menšinový vlastní kapitál	157 044	153 568
E.I. Menšinový základní kapitál	66 137	66 137
E.II. Menšinové kapitálové fondy	527	527
E.III. Menšinové fondy ze zisku vč. neroz. zisku a neuhr. ztráty	86 904	81 610
E.IV. Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	3 476	5 295

sestaveno dne: 21. 12. 2022

podpisový záznam statutárního orgánu:



Jiří G... [Handwritten signature]

**Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty
společnosti
CHÂTEAU VALTICE - Vinné sklepy Valtice, a. s.
za 1.1.-31.12.2021 (v tis. Kč)**

	Skutečnost v účetním období	
	běžném	minulém
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	306 314	307 532
II. Tržby za prodej zboží	3 627	3 907
A. Výkonová spotřeba	158 456	207 108
B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-2 552	-64 003
C. Aktivace (-)	-5 823	-7 525
D. Osobní náklady	98 097	103 199
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	35 972	39 346
III. Ostatní provozní výnosy	29 583	30 345
Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu	0	0
F. Ostatní provozní náklady	8 057	8 533
Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	1 135	1 135
* Provozní výsledek hospodaření	46 182	53 991
IV. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	248	0
G. Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
V. Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
H. Náklady související s ostatním dlouh. finančním majetkem	0	0
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	762	537
I. Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J. Nákladové úroky a podobné náklady	917	998
VII. Ostatní finanční výnosy	335	1 276
K. Ostatní finanční náklady	713	1 047
* Finanční výsledek hospodaření	-285	-232
** Výsledek hospodaření před zdaněním	45 897	53 759
L. Daň z příjmů	8 394	10 242
** Výsledek hospodaření po zdanění	37 503	38 222
*** z toho: Menšinové podíly na výsledku hospodaření	3 476	5 295
*** z toho: Výsledek hospodaření za účetní období bez menšinových podílů	34 027	43 517
* Čistý obrat za účetní období	340 869	343 597

sestaveno dne: 21. 12. 2022

podpisový záznam statutárního orgánu:

Mgr. Jiri Jirka



CHÂTEAU VALTICE – Vinné sklepy Valtice, a. s.

Vinařská 407, Valtice, 691 42
IČ: 46346783, DIČ: CZ46346783
Tel.: 519 361 314
E-mail: sekretariat@vsvaltice.cz
www.vsvaltice.cz



PŘÍLOHA

v konsolidované účetní závěrce

k 31. 12. 2021

společnosti

CHÂTEAU VALTICE - Vinné sklepy Valtice, a. s.

Zpracovala Ing. Michaela Šťastná
Sestaveno dne: 21.12. 2022

Ing. Antonín Šťastný
předseda představenstva
CHÂTEAU VALTICE - Vinné sklepy Valtice, a.s.

PŘÍLOHA

v konsolidované účetní závěrce za rok 2021

1. Obecné údaje

1.1. Charakteristika konsolidující účetní jednotky

Konsolidující účetní jednotka: **CHÂTEAU VALTICE - Vinné sklepy Valtice, a.s.**

Sídlo: Valtice, Vinařská 407
Právní forma: akciová společnost
Obchodní rejstřík: Krajský soud v Brně, oddíl B, vložka 747
Datum vzniku: 29. 4. 1992
IČO: 463 46 783
DIČ: CZ46346783
Základní kapitál: 66 797 tis. Kč

Předmět podnikání:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- hostinská činnost

Předmět činnosti:

- zemědělská výroba včetně prodeje nezpracovaných výrobků za účelem jejich dalšího zpracování

Osoby podílející se na základním kapitálu společnosti více než 20 %:

Ing. Antonín Šťastný	32,88 %
----------------------	---------

Podniky, ve kterém společnost drží více než 20 % podíl na základním kapitálu:

Vinofrukt, a.s. Dolní Dunajovice	39,08 %
Valvin, s. r. o. Valtice	49,00 %
Biofarma Vinofrukt, s.r.o.	100,00 %
Vinařství Kovacs, s.r.o.	100,00 %

1.2. Organizační struktura konsolidující jednotky

Společnost má sídlo na adrese Valtice, Vinařská 407. Společnost nemá žádné pobočky ani jiné organizační složky.

Statutární orgány k 31. 12. 2021

Představenstvo	- předseda představenstva	Ing. Antonín Šťastný
	- místopředseda představenstva	Mgr. Ing. Marek Šťastný
	- členka představenstva	Ing. Věra Drozdová
Dozorčí rada	- předseda dozorčí rady	Mgr. David Šťastný
	- místopředseda dozorčí rady	Ing. Jaroslav Matocha
	- člen dozorčí rady	Marta Šťastná

Změny provedené v obchodním rejstříku v průběhu účetního období:

V roce 2021 došlo v Obchodním rejstříku ke změně – na Valné hromadě společnosti CHATEAU VALTICE – Vinné sklepy Valtice, a.s. dne 25. 6. 2021 byl předsedou dozorčí rady zvolen Mgr. David Šťastný.

2. Vymezení konsolidačního celku (konsolidační skupiny)

Mateřská společnost: CHÂTEAU VALTICE - Vinné sklepy Valtice, a.s.

2.1. Informace o dceřiných společnostech

Název společnosti	sídlo	IČO	činnost
Vinofrukt, a.s.	Kostelní 416, 691 85 Dolní Dunajovice	48530301	zemědělská činnost
Valvin, s.r.o.	Vinařská 407, 691 42 Valtice	26264633	obchodní činnost
Biofarma Vinofrukt, s.r.o.	Vinařská 407, 691 42 Valtice	26924820	zemědělská činnost
Vinařství Kovacs, s.r.o.	Novosedly 5, 691 81 Novosedly	25513630	zemědělská činnost

2.2. Přehled pro konsolidaci – společnosti nezahrnuté do konsolidačního celku

V souladu s platnou legislativou byly z konsolidace vyloučeny pro nevýznamnost společnosti Biofarma Vinofrukt, s.r.o. a Valvin, s.r.o.

	aktiva	obrat
Valvin, s.r.o.	565	597
Biofarma Vinofrukt, s.r.o.	12 156	7 684

aktiva v hodnotě netto, údaje v tis. Kč

Ostatní podíly:

Závlaha Dolní Dunajovice, s.r.o. – podíl mateřské společnosti na základním kapitálu 13%

3. Účetní metody a obecné účetní zásady

Účetnictví konsolidované skupiny je vedeno a konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

3.1. Rozsah konsolidace, metoda a způsob provedení

Podle zákona o účetnictví je Společnost povinna sestavit za účetní období 2021 konsolidovanou účetní závěrku, která bude předložena ke schválení podle platných konsolidačních pravidel společnosti ke schválení na řádné valné hromadě v roce 2022.

Pro sestavení konsolidované účetní závěrky konsolidačního celku „VS Valtice“ za rok 2021 byla zvolena metoda konsolidace plnou metodou.

Touto metodou se rozumí:

Příloha v konsolidované účetní závěrce 2021
CHÂTEAU VALTICE - Vinné sklepy Valtice, a. s.

- a) Začlenění jednotlivých složek rozvahy a výkazu zisku a ztráty ovládaných osob v plné výši do rozvahy a výkazu zisku a ztráty konsolidující účetní jednotky
- b) Vyloučení účetních případů mezi účetními jednotkami konsolidovaného celku, které vyjadřují vzájemné vztahy.
- c) Vykázání konsolidačního rozdílu a jeho odpis.
- d) Vyloučení cenných papírů a podílů, jejichž emitentem je ovládaná osoba, a vlastního kapitálu této osoby, který se váže k vylučovaným podílovým cenným papírům a podílům.

Konsolidační rozdíl je rozdíl mezi pořizovací cenou podílů konsolidované účetní jednotky a jejich oceněním podle podílové účasti konsolidující účetní jednotky na výši vlastního kapitálu vyjádřeného reálnou hodnotou, která vyplývá jako rozdíl reálných hodnot aktiv a reálných hodnot cizího kapitálu ke dni akvizice.

Konsolidační rozdíl se odepisuje 20 let rovnoměrným odpisem, tj. bude odepisován ve zvláštní položce v konsolidovaném výkazu zisku a ztrát buď do výnosů, nebo do nákladů, podle toho, zda se jedná o záporný nebo kladný konsolidační rozdíl.

Konsolidující účetní jednotka stanovila a vyhlásila konsolidační pravidla, která obsahovala způsoby oceňování majetku, požadavky na údaje určené pro konsolidaci, které mají účetní jednotky zahrnuté do konsolidace předložit, a termíny předkládání údajů.

Konsolidující účetní jednotka dále vyhlásila vymezení konsolidačního celku. Účetní jednotky vstupující do konsolidace jsou uvedeny v této příloze.

V účetních závěrkách konsolidovaných účetních jednotek bylo provedeno přetřídění a úpravy položek dle vyhlášených principů v konsolidačních pravidlech.

Následovalo začlenění jednotlivých složek rozvahy a výkazů zisku a ztráty konsolidovaných účetních jednotek v plné výši do rozvahy a výkazu zisku a ztráty konsolidující účetní jednotky.

V konsolidovaných výkazech bylo provedeno vyloučení účetních případů mezi účetními jednotkami vstupujícími do konsolidace, které vyjadřují vzájemné vztahy.

Dceřiné společnosti v konsolidačním celku byly nabyty akvizicí. U všech dceřiných společností byla při zahrnutí do konsolidačního celku použita plná metoda konsolidace, způsob přímé konsolidace.

Konsolidační rozdíl z nabytí společnosti Vinofrukt je k 31. 12. 2021 již plně odepsán.

Zůstatek konsolidačního rozdílu se skládá z akvizice společností Vinařství Kovacs a společnosti Novosedelská vinice. Společnost Novosedelská vinice zřizovala k rozhodnému dni 1. 1. 2018 se společností Vinařství Kovacs.

Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena za účetní období roku 2021 k datu řádné účetní závěrky konsolidující účetní jednotky, tj. k 31. 12. 2021. Všechny účetní jednotky vstupující do konsolidace mají shodné účetní období.

3.2. Způsob ocenění

- a) Zásoby nakupované a vytvořené vlastní činností

Nakupované suroviny, materiál a pomocný materiál jsou oceňovány pořizovacími cenami včetně nákladů s jejich pořízením souvisejících, jejich úbytky jsou účtovány metodou váženého aritmetického průměru.

Nedokončená výroba, polotovary a hotové výrobky jsou oceňovány skutečnými výrobními náklady. Tyto náklady zahrnují materiálové náklady, osobní náklady a ostatní přímé náklady a nepřímé náklady. Z ocenění byly k 31. 12. 2021 vyloučeny odbytové náklady. Úbytky jsou účtovány metodou váženého aritmetického průměru.

- b) Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a všechny náklady s pořízením související.

c) Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a všechny náklady s pořízením související (např. dopravné, náklady na montáž). Dotace na pořízení dlouhodobého hmotného majetku snižují pořizovací cenu.

3.3. Způsob stanovení opravných položek k majetku:

Opravné položky byly vytvořeny u pohledávek podle zákona č. 593/1992 Sb. o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, ve znění platném k 31. 12. 2021.

V roce 2021 nebyly tvořeny opravné položky k pohledávkám. V roce 2021 byla v mateřské společnosti zrušena opravná položka ve výši 406 tis. Kč z důvodu ukončení insolvenčního řízení společnosti Mražené potraviny Everest. Společnost z insolvenčního řízení nedostala žádné finanční prostředky, pohledávka byla odespána.

Odpisový plán v roce 2021 a vymezení hmotného majetku:

Evidence hmotného majetku

Hmotný majetek třídí účetní jednotka do následujících kategorií:

a) Drobný hmotný majetek

- Samostatné movité věci s pořizovací cenou do 20 000 Kč. Jsou považovány za spotřební materiál a je o nich účtováno jako o zásobách při vydání do užívání na účet 501. Tyto předměty se nevedou v operativní evidenci.
- Samostatné movité věci s dobou použitelnosti delší než 1 rok a s pořizovací cenou od 20000 do 40000 Kč. Je o nich účtováno jako o zásobách při vydání do užívání na účet 501. Tento majetek má svá inventurní čísla a vede se v operativní evidenci.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

- Samostatné movité věci s dobou použitelnosti delší než 1 rok a s pořizovací cenou od 40 000 Kč do 80 000 Kč. Výší pořizovací ceny nespĺňuje tento majetek limit pro definici hmotného majetku pro daňové odpisování z hlediska zákona o daních z příjmů (ZDP). Je účtován jako dlouhodobý hmotný majetek na účtu 022 a s opravkami na účtu 082, odepisuje se lineárním časovým odpisem po dobu 2 let od zařazení do užívání na účtu odpisů 551 MD. Účetní odpisy jsou uznatelným daňovým nákladem dle §24 odst. 2 písm. v) ZDP.
- Dlouhodobý odpisovaný hmotný majetek, který zahrnuje kategorie tohoto majetku vymezené ZDP, tj. samostatné movité věci a soubory se vstupní cenou vyšší než 80 000 Kč, budovy, stavby, trvalé porosty a jiný majetek.

Dlouhodobý majetek se odepisuje dle odpisového plánu pro každý konkrétní majetek metodou lineárního časového odpisu dle směrnic jednotlivých konsolidovaných společností.

3.5. Přepočítání cizích měn na českou měnu:

Majetek a závazky v cizí měně jsou přepočítávány na českou měnu v kurzu platném ke dni uskutečnění příslušné účetní operace, vyhlášeném k tomuto datu Českou národní bankou.

Všechna peněžní aktiva a pasiva vedená v cizích měnách byla přepočtena v rámci roční účetní závěrky kurzem zveřejněným ČNB k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty jsou vykázány v konsolidovaném výkazu zisku a ztrát.

3.6. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou.

Ve sledovaném období nebylo v konsolidovaném celku použito ocenění reálnou hodnotou.

3.7. Daň z příjmů

Daň z příjmů v konsolidovaném výkazu zisku a ztrát se skládá ze splatné daně a ze změny stavu odložené daně.

Splatná daň z příjmů se počítá podle platné daňové sazby z účetního základu daně upraveného dle příslušných ustanovení zákona o daních z příjmů.

4. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztrát

4.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek – stav k 31. 12. 2021

a) Přehled dlouhodobého hmotného majetku

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Pozemky	160 449	11 287	-1 156	170 580
Budovy a Stavby	345 124	6 735	-2 002	349 858
Energetické stroje	16 530	462	-1 052	15 939
Stroje a zařízení	203 780	6 205	-4 138	204 247
Přístroje	4 577	0	0	4 577
Dopravní prostředky	71 627	2 047	-134	71 285
Inventář	5 071	0	0	5 071
Dlouhodobý hmotný majetek (do 40 tis.)	9 202	109	-278	9 033
Pěstitelské celky trvalých porostů	222 770	5 374	-163	227 981
Umělecká díla a sbírky	1 160	0	0	1 160
Dospělá zvířata	0	0	0	0
Oceňovací rozdíl	9 726	0	0	9 726
Poskytnuté zálohy na dlouh. hmotný majetek	23 169	9 476	-1 103	31 541
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	31 088	151 129	55 311	83 446
Celkem 2021	1 104 273	192 823	45 285	1 184 444

údaje v tis. Kč

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek
Pozemky	0	0	0	0
Budovy a Stavby	128 259	9 812	-2 002	136 070
Energetické stroje	12 546	597	-1 052	12 091
Stroje a zařízení	148 449	15 433	-4 139	158 145
Přístroje	3 520	580	0	4 100
Dopravní prostředky	52 260	5 205	-134	55 077
Inventář	3 680	225	0	3 905
Dlouhodobý hmotný majetek (do 40 tis.)	8 777	390	-278	8 890
Pěstitelské celky trvalých porostů	129 406	8 682	-163	137 925
Umělecká díla a sbírky	0	0	0	0
Dospělá zvířata	0	0	0	0
Oceňovací rozdíl	1 944	648	0	2 594
Celkem 2021	485 400	41 573	-7 768	518 797

údaje v tis. Kč

Výše uvedené hodnoty v tabulkách dlouhodobého hmotného majetku jsou uvedeny před konsolidačními úpravami. V rámci konsolidačních úprav byl eliminován oceňovací rozdíl vzniklý z fúze společností Vinařství Kovacs a Novosedelská vinice a zpět vložen konsolidační rozdíl vzniklý z akvizice, s dopadem – 7 133 tis. Kč do netto hodnoty dlouhodobého hmotného majetku.

b) Přehled dlouhodobého nehmotného majetku

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přirůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	2 110	0	0	2 110
Ostatní ocenitelná práva	100	0	0	100
Celkem 2021	2 210	0	0	2 210

údaje v tis. Kč

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	1 822	163	0	1 986
Ostatní ocenitelná práva - kniha	100	0	0	100
Celkem 2021	1 922	163	0	2 086

údaje v tis. Kč

4.2. Významné tituly pro zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu

Podíly se zpětnou vazbou se vypořádají v konsolidované účetní závěrce podle charakteru jejich pořízení. V případě jejich pořízení s cílem dlouhodobého vlastnictví jsou tyto podíly vykázány jako údaj představující snížení vlastního kapitálu ve výši jmenovité hodnoty. V této souvislosti byl snížen vlastní kapitál v položce fondů o 10 365 tis. Kč, což představuje podíl dceřiné společnosti Vinofrukt na mateřské společnosti.

4.4. Rezervy

druh rezervy	počáteční stav	tvorba	čerpání	konečný stav
Ostatní rezervy – na rizika	164 400	0	0	164 400
Ostatní rezervy – nevyčerpaná dovolená	1 186	-457	0	729

údaje v tis. Kč

4.5. Výnosy z běžné činnosti rozvržené podle hlavních činností

Činnost	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Tržby za výrobky	288 829	2 178	291 007
Tržby služby	10 394	0	10 394
Ostatní výnosy	39 468	0	39 468
Celkem	338 691	2 178	340 869

údaj v tis. Kč

4.6. Přehled majetku zatíženého zástavním právem

Majetek	ve prospěch	hodnota majetku
Vinice a pozemky v k.ú. Brod nad Dyjí a Dolní Dunajovice	Moneta Money Bank	40 000
Vinice a pozemky v k.ú. Dobré Pole, Mušov a Pasohlávky	Pozemkový fond ČR	9 513
Vinice a pozemky v k.ú. Dbrod nad Dyjí, Dolní Dunajovice, Novosedly a Perná	Pozemkový fond ČR	15 531
Pozemky a budovy v k.ú. Valtice	Komerční banka	50 000

údaje v tis. Kč

4.7. Daň z příjmů

Skupina vykazuje odložený daňový závazek ve výši 26 471 tis. Kč vzniklý z titulu dočasných rozdílů mezi daňovými a účetními zůstatkovými cenami.

4.8. Dotace

Dotace 2021		
Celní úřad - zelená nafta		1 906
Dotace ze SZIF		26 688
	na agroenvironmentální opatření	4 641
	na plochu vinic	4 439
	na produkci cukrové řepy	1 009
	integrovanou produkci révy vinné	8 882
	restrukturalizace vinic	533
	dřevěné sudy	2 000
	speciální kvasné nádoby	2 000
	modernizace závlahové soustavy	3 184
Ostatní		361

údaj v tis. Kč

4.9. Zúčtování konsolidačního rozdílu

Společnost	brutto k 31.12.2021	oprávky k 31.12.2021	zůstatek k 31.12.2021
Vinařství Kovacs	9523	-4047	5476
Vinofrukt	-37366	37366	0
Novosedelská vinice	5272	-5272	0

údaje uvedeny v tis. Kč

5. Zaměstnanci, vedení skupiny, statutární orgány

ukazatel	Chateau Valtice – Vinné sklepy Valtice, a.s.		Vinofrukt a.s.		Vinařství Kvacs, s.r.o.		celkem za konsolidovaný celek	
	zaměstnanci	v tom vedení spol.	zaměstnanci	v tom vedení spol.	zaměstnanci	v tom vedení spol.	zaměstnanci	v tom vedení spol.
průměrný přepočtený stav	102	4	100	3	14	1	216	8
osobní náklady celkem	51 435	5 512	40 976	2 766	5 686	-	98 097	8 278
z toho mzdové náklady	33 469	3 649	30 086	2 067	4 237	-	67 792	5 716
odměny členům orgánů	4 734	0	516	0	-	-	5 250	0
sociální a zdr. pojštění	12 679	1 863	10 374	699	1 449	-	24 502	2 562
ostatní mzdové náklady	553	-	-	-	-	-	-	-
údaje v tis. Kč.								

Stav půjček poskytnutých členům statutárních orgánů a spřízněným osobám byl k 31.12.2021 v celkové výši 14 200 tis. Kč. Půjčky jsou úročené úrokem, který je o 0,5% vyšší než úročení bankovního úvěru čerpaného společností Chateau Valtice – Vinné sklepy Valtice, a.s.

6. Události po datu účetní závěrky

I rok 2021 byl poznamenán pandemií viru COVID-19, který negativně ovlivnil mnoho zemí. Představenstvo pečlivě monitoruje situaci v ČR a hledá způsoby, jak minimalizovat dopad této pandemie na činnost konsolidované skupiny.

Na začátku roku 2022 začala válka na Ukrajině. Skupina nemá přímé dodavatele ani odběratele v Rusku ani na Ukrajině. Z tohoto pohledu tedy není nijak ovlivněna. Ale samozřejmě se potýká s dopady války obecně, což je oslabování kurzu CZK, nárůst cen energií, služeb i surovin a zároveň jejich nedostatek. Tomuto trendu se snaží skupina přizpůsobit hledáním nových dodavatelů, nakoupením dostatečných zásob ještě za nízké ceny, zvýšením cen vlastních výrobků a také hledáním nových odbytišť.

Dalším problémem je cena hroznů, která i oproti minulému roku dále klesla z důvodu nadbytku hroznů a vína ve sklepech ostatních vinařů. Roste tedy i tlak na snižování cen lahvového i sudového vína. Naopak oproti tomu náklady stále rostou s růstem cen energií a to zároveň extrémně zvyšuje tlak na růst mezd.. Dále si konsolidovaná skupina najímá zahraniční pracovníky, na kterých jsou práce ve vinicích závislé, a to je z důvodů války velmi ztížené. Konsolidovaná skupina má tak problém sehnat dostatek pracovníků.

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 i války na Ukrajině 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. 2021 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Podpis statutárního orgánu:



Ing. Antonín Šťastný

Ing. Antonín Šťastný
předseda představenstva
CHATEAU VALTICE - Vinné sklepy Valtice, a.s.

II. KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA SPOLEČNOSTI CHATEAU VALTICE -VINNÉ SKLEPY VALTICE, A. S. – textová část

1. Údaje o konsolidovaném celku

Přehled konsolidačního celku			
	podíl matky	ostatní	
Chateau Valtice -Vinné sklepy Valtice, a.s.			mateřská společnost
Vinofrukt, a.s.	39.08%	12.39%	plná metoda
Valvin, s.r.o.	49%		nevstupuje do konsolidace
Biofarma Vinofrukt, s.r.o.	100%		nevstupuje do konsolidace
Vinařství Kovacs, s.r.o.	100%		plná metoda
Závlaha Dolní Dunajovice, s.r.o.	0%	33,33 %1.D	nevstupuje do konsolidace

Nepřímý podíl matky ve společnosti Závlaha Dolní Dunajovice je 13,3% - přes vlastnictví Vinofruktu (kde matka vlastní 39,08%). Vinofrukt má podíl ve společnosti Závlaha Dolní Dunajovice 33,33%.

Údaje o mateřské společnosti:

Obchodní firma: CHÂTEAU VALTICE - Vinné sklepy Valtice a.s.
Sídlo: Valtice, Vinařská 407
PSČ: 691 42
IČ: 46346783
Datum založení: 1. května 1992

Zápis v obchodním rejstříku: Krajský soud v Brně, oddíl B, vložka č. 747

Předmět činnosti:

- zemědělská výroba včetně prodeje nezpracovaných výrobků za účelem zpracování nebo dalšího prodeje

Vydané cenné papíry:

A. Druh: akcie kmenová
Forma: na jméno
Podoba: listinná
Počet kusů: 60 117 ks
Jmenovitá hodnota: 1000 Kč
Celkový objem emise: 60 117 000 Kč

B. Druh: akcie prioritní
Forma: na jméno
Podoba: listinná
Počet kusů: 6 680 ks
Jmenovitá hodnota: 1000 Kč
Celkový objem emise: 6 680 000 Kč

Údaje o dceřiných společnostech vstupujících do konsolidace:

Obchodní firma: Vinofrukt, a.s.
Právní forma: akciová společnost
Sídlo: Dolní Dunajovice, Kostelní 416
IČ: 485 30 301
Datum založení: 1. května 1993

Zápis v obchodním rejstříku: Krajská soudu v Brně, oddíl B, vložka 1036

Předmět činnosti:

Rozhodujícím předmětem činnosti je zemědělská výroba.

A. Druh: akcie kmenová
Forma: na jméno
Podoba: listinná
Počet kusů: 108 564 ks
Jmenovitá hodnota: 1000 Kč
Celkový objem emise: 108 564 000 Kč

Obchodní firma: Vinařství Kovacs, s.r.o.
Právní forma: společnost s ručením omezeným
Sídlo: Novosedly, 5, Novosedly
IČ: 255 13 630
Datum založení: 17. prosince 1997

Zápis v obchodním rejstříku: Krajský soudu v Brně, oddíl C, vložka 28999

Předmět činnosti:

Rozhodujícím předmětem činnosti je zemědělská výroba a výroba včetně prodeje nezpracovaných výrobků za účelem zpracování nebo dalšího prodeje.

Společník: Chateau Valtice – Vinné sklepy Valtice, a.s.
Obchodní podíl 100%: 120 000Kč
Splaceno: 100%

Konsolidující účetní jednotka není součástí žádného koncernu, není ovládanou osobou a neexistuje ovládací smlouva.

2. Údaje o statutárních orgánech společností vstupujících do konsolidace

Údaje o statutárních a dozorčích orgánech společnosti CHÂTEAU VALTICE - Vinné sklepy Valtice a.s. ke dni 31.12.2021:

<i>Orgán</i>	<i>Funkce</i>	<i>Jméno</i>
Představenstvo	předseda	Ing. Antonín Šťastný
	místopředseda	Mgr. Ing. Marek Šťastný
	členka	Ing. Věra Drozdová
Dozorčí rada	předseda	Mgr. David Šťastný
	místopředseda	Ing. Jaroslav Matocha
	člen	Marta Šťastná

Změny provedené v obchodním rejstříku v průběhu účetního období:

V roce 2021 došlo v Obchodním rejstříku ke změně – na Valné hromadě dne 25. 6. 2021 byl předsedou dozorčí rady zvolen Mgr. David Šťastný.

Údaje o statutárních a dozorčích orgánech společnosti Vinofrukt a.s. ke dni 31.12.2021:

<i>Orgán</i>	<i>Funkce</i>	<i>Jméno</i>
Představenstvo	předseda	Ing. Antonín Šťastný
	místopředseda	Ing. Pavel Herko, MBA
	člen	Ing. Jiří Podešva
Dozorčí rada	předseda	Mgr. David Šťastný
	člen	Ing. Radka Šťastná
	člen	Mgr. Ing. Marek Šťastný

Údaje o statutárních a dozorčích orgánech společnosti Vinařství Kovacs s.r.o. ke dni 31.12.2021:

<i>Orgán</i>	<i>Jméno</i>
jednatel	Ing. Marek Šťastný
jednatel	Mgr. David Šťastný

3. Údaje o činnosti konsolidovaného celku

Společnost Vinofrukt, a.s. se zabývá především zemědělskou živočišnou a rostlinnou výrobou. Je hlavním dodavatelem hroznů pro společnost CHÂTEAU VALTICE - Vinné sklepy Valtice a.s.

Hlavním předmětem činnosti společnosti CHÂTEAU VALTICE - Vinné sklepy Valtice a.s. je zpracování těchto hroznů a výroba a prodej přírodních révových vín. Vína jsou dodávána do tržní sítě v celé ČR, převážně do obchodních řetězců, ale i do gastronomie.

Vinařství Kovacs, s.r.o. je malé vinařství rodinného typu a specializuje se na pěstování vlastní révy vinné a výrobu a prodej špičkových přívlastkových vín pro náročné zákazníky.

Závislost emitenta na patentech nebo licencích, průmyslových, obchodních nebo finančních smlouvách nemá zásadní význam pro podnikatelskou činnost konsolidačního celku.

Během posledního účetního období nebyla vůči společností v konsolidaci vedena soudní, správní nebo rozhodčí řízení, která by měla nebo mohla mít významný vliv na finanční situaci emitenta.

Informace o politice výzkumu nebo vývoje nových výrobků nebo postupů v běžném období: Společnosti v konsolidaci neprovádí výzkum ani vývoj nových výrobků.

4. Rizikové faktory ve finančním řízení společností vstupujících do konsolidace

Největší rizikové faktory pro celou konsolidační skupinu, která je na sobě závislá, je možné rozdělit do tří základních kategorií, které se pochopitelně vzájemně ovlivňují. Navzájem se neeliminují, ale mohou se naopak kumulovat.

- 1) Vliv škůdců a klimatické změny likvidující úrodu
- 2) Existence nerovného konkurenčního prostředí v rámci ČR a EU
- 3) Pokles tržeb v důsledku nedostatku moravských vín (absence přívlastkových vín)

Ad 1) V důsledku změny klimatických podmínek se zvyšuje počet živočišných škůdců i tlaku houbových chorob. S tím jsou spojené jednak zvyšující se náklady na ochranu vinné a jednak nelze ochranu zajistit dostatečně. V posledních třech letech se navíc začíná konsolidační skupina potýkat s obrovským suchem. Začíná to být velký problém pro pěstování révy vinné, a hrozí tak další riziko neúrody. Tím také dochází k negativnímu pákovému efektu, kdy se jednak zvyšují náklady na dopěstování zdravých hroznů a také ke snížení úrody a s tím spojený hektarový výnos v Kč, přestože dochází ke zvyšování nákladů v Kč na 1 ha.

Ad 2) Existence nerovného konkurenčního prostředí v rámci ČR a stejně tak v rámci EU

- Nerovné prostředí v rámci ČR se neustále prohlubuje. České úřady se snaží zamezit nelegálnímu dovozu levného nebo pančovaného vína ze zahraničí, které se pak v ČR obchoduje bez jakéhokoliv výrobního rizika - prodejce neřeší neúrodu, škůdce, přírodní katastrofy a také bez jakýchkoliv daňových dokladů a zcela mimo daňový systém – viz informace ve sdělovacích prostředcích. Z důvodu snahy o napravení této situace ze strany státu roste neúměrně administrativní zatížení pro poctivé výrobce, kterým se tak opět zvyšují náklady bez jakékoliv garance dodatečných tržeb.
- Stále se zvyšuje riziko ztráty velkého obchodního partnera. Velké obchodní řetězce i nadále nejvíce ovlivňují trh v ČR, neustále tlačí z hlediska téměř monopolního postavení na snižování prodejních cen a kladou si další velmi náročné podmínky dodání.
- Existuje nerovné prostředí v rámci EU. Česká republika nemá rovné podmínky v rámci dotační politiky v rámci EU. Jde především o dotační tituly na vinohrady, environmentální programy, podpory exportů, technologické inovace apod.

Ad 3)

Pokles tržeb v důsledku nedostatku moravských vín je pro vinařství naprosto zásadní a ohrožující. Je závislé na počasí, nelze jej tudíž nijak ovlivnit a jde o nepojistitelnou skutečnost.

Strategie celého konsolidačního celku je zcela postavena na produkci a prodeji špičkových moravských vín. Existence konsolidačního celku stojí a padá na moravských vínech. Jakostní a přívlastková vína lze vyrábět pouze z hroznů pocházejících z Moravy nebo Čech. Zemědělská výroba je také zcela závislá na dotacích, jinak by nebyla zisková.

V důsledku nepříznivého počasí je ohrožena úroda hroznů naprosto zásadním způsobem (zimní nebo jarní mrazy, příliš suché počasí a s tím spojená nízká úroda, příliš vlhké počasí a s tím spojené rozšíření plísní a hnití hroznů, krupobití, biologičtí škůdci, kteří přežívají ve větším počtu díky mírným zimám apod.).

Na uvedená rizika buď pojištění vůbec neexistuje, nebo je příliš finančně náročné.

Nedostatek moravské suroviny na výrobu vín z deklarovaným moravským původem navíc nelze nahradit finančními prostředky, protože moravské víno nelze nahradit jiným vínem z jiné vinařské oblasti na celém světě (viz vinařský zákon a příslušné ustanovení o vínech s přívlastkem).

Celá věc má dva zásadní rizikové dopady:

- Nedostatek jakostních a přívlastkových vín s moravským původem nelze ničím nahradit. Zahraniční vína mají pro zákazníky zcela jinou kategorizaci, hodnotu, zkrátka jde často o jiný prodejní segment.
- Výpadek z tradičních prodejních kanálů na moravské víno se bude již těžko nahrazovat, protože absenci moravských vín obsadí konkurence.

Ochrana proti ohrožení existence společnosti

Proti těmto rizikům se snaží celý konsolidační celek již několik let chránit různými opatřeními, jednak neustálým rozšiřováním a inovací řady výrobků nejkvalitnějších přívlastkových vín, diverzifikací obchodní sítě, vyhledáváním nových obchodních kanálů v ČR a také v zahraničí, jednak tvorbou dostatečných rezerv na rizika a to z důvodu jak hrozícího poklesu odbytu, tak také z důvodu neúrody vinných hroznů a v neposlední řadě i žádostmi o dotace, aby konsolidační celek nebyl v nevýhodě

oproti konkurenci ze zahraničí. Získání dotací do zemědělské výroby je však stále obtížnější a nelze na ně spoléhat.

Konsolidační skupina si již za posledních 10 let na tato rizika vytvořila dostatečné rezervní fondy. Naopak nutností je, aby konsolidační celek do budoucna vytvořený zisk kumuloval na investice, které již započaly před třemi lety a je nutno v nich dále pokračovat. Konsolidační skupina je nucena investovat do nových moderních technologií a skladovacích kapacit, aby zůstala konkurenceschopná, neboť v ČR vzniká v posledních letech spousta nových vinařství s nejmodernějšími technologiemi, které získávají dotace, na něž větší firmy jako je naše skupina, nedosáhnou. V budoucích letech konsolidační skupina plánuje vybudovat vlastní ubytování pro turisty, neboť v okolí se ubytovatelé snaží o to, aby u nich turista strávil co nejvíce času a nakoupil pokud možno jen u nich. Proto chce skupina vybudováním vlastního ubytování vytvořit ucelenou nabídku vlastních služeb – od ubytování, zábavy, programu na míru a prodeje vlastního vína. S tím souvisí také budování a obnova vlastního moderního e-shopu, přes který by si zákazník, který navštíví naše vinařství, měl nadále víno kupovat z domova. Nemalé investice bude stát také nutnost zaměstnávání cizinců.

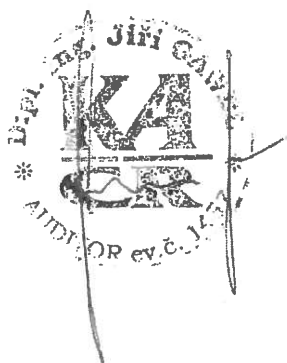
To, aby konsolidační skupina zůstala konkurenceschopná ve všech směrech, stojí nemalé úsilí a nemalé finanční prostředky vkládané nejen do vlastní výroby, pracovníků, marketingu a odbytu, ale je nutné počítat a mít vytvořeny i rezervy na rizika, proti kterým se nelze nijak bránit.

5. Informace o vývoji situace po datu, ke kterému byla sestavena účetní závěrka

I rok 2021 byl poznamenán pandemií viru COVID-19, který negativně ovlivnil mnoho zemí. Představenstvo pečlivě monitoruje situaci v ČR a hledá způsoby, jak minimalizovat dopad této pandemie na činnost konsolidovaného celku.

Na začátku roku 2022 začala válka na Ukrajině. Konsolidační skupina nemá přímé dodavatele ani odběratele v Rusku ani na Ukrajině. Z tohoto pohledu tedy není nijak ovlivněna. Ale samozřejmě se potýká s dopady války obecně, což je oslabování kurzu CZK, nárůst cen energií, služeb i surovin a zároveň jejich nedostatek. Tomuto trendu se snaží skupina přizpůsobit hledáním nových dodavatelů, nakoupením dostatečných zásob ještě za nízké ceny, zvýšením cen vlastních výrobků a také hledáním nových odbytišť.

Valtice, 21.12.2022



Ing. Antonín Šťastný
předseda představenstva

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

**pro akcionáře
společnosti**

**CHÂTEAU VALTICE - Vinné sklepy Valtice, a.s.
Sídlo: Vinařská 407, 691 42 Valtice
IČO 463 46 783**

**o auditu konsolidované účetní závěrky
k 31. prosinci 2021**



AUDIT spol. s r.o.

**BETA Audit, spol. s r.o., Palackého třída 159, 612 00 BRNO
www.betabrno.cz, info@betabrno.cz**

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti **CHÂTEAU VALTICE - Vinné sklepy Valtice, a.s.** a jejich dceřiných společností („Skupina“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31. 12. 2021, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2021 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Skupině jsou uvedeny v bodě č. 1 přílohy této konsolidované účetní závěrky.

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

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Skupině 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 uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo konsolidovanou účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti **CHÂTEAU VALTICE - Vinné sklepy Valtice, a.s.**

Náš výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s konsolidovanou účetní závěrkou či s našimi znalostmi o Skupině získanými během ověřování konsolidované 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 konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s konsolidovanou účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

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

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti CHÂTEAU VALTICE - Vinné sklepy Valtice, a.s. za konsolidovanou účetní závěrku

Představenstvo společnosti CHÂTEAU VALTICE - Vinné sklepy Valtice, a.s. odpovídá za sestavení konsolidované účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považují za nezbytný pro sestavení konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování konsolidované účetní závěrky je představenstvo společnosti CHÂTEAU VALTICE - Vinné sklepy Valtice, a.s. povinen posoudit, zda je Skupina schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Skupiny nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti CHÂTEAU VALTICE - Vinné sklepy Valtice, a.s. odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

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

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

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

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Skupiny relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti CHÂTEAU VALTICE - Vinné sklepy Valtice, a.s. uvedl v příloze konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Skupiny nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Skupiny nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Skupina ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetních jednotek zahrnutých do Skupiny a o její podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Zodpovídáme za řízení auditu Skupiny, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora ke konsolidované účetní závěrce je naší výhradní odpovědností.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu společnosti CHÂTEAU VALTICE - Vinné sklepy Valtice, a.s. 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.

Jméno a sídlo auditora:

BETA Audit spol. s r.o.
se sídlem Brno, Palackého třída 159
evidenční číslo auditorské společnosti 222

Auditor:
Ing. Jiří Gawel
statutární auditor odpovědný za audit,
na jehož základě byla zpracována tato
zpráva nezávislého auditora
evidenční číslo statutárního auditora 1457



Datum vypracování zprávy: 30. 12. 2022



AUDIT spol. s r.o.

BETA Audit, spol. s r.o., Palackého třída 159, 612 00 BRNO
www.betabrno.cz, info@betabrno.cz