VÝROČNÍ ZPRÁVA

společnosti

ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s.

za rok 2025

OBSAH:

1. Profil společnosti 2

1.1. Základní údaje 2

1.2. Popis činnosti společnosti 2

1.3. Vrcholové orgány společnosti k 31.12.2025 3

1.4. Management společnosti 3

1.5. Akcionáři společnosti 3

1.6. Majetkové podíly v jiných společnostech 4

2. Finanční a nefinanční informace o společnosti 4

2.1. Informace o významných skutečnostech, které nastaly až po konci rozvahového dne 4

2.2. Informace o předpokládaném vývoji činnosti společnosti 4

2.3. Informace o aktivitách v oblasti vývoje 4

2.4. Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů 4

2.5. Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně-právních vztahů 4

2.6. Informace o tom, zda společnost má pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí 4

2.7. Informace požadované podle zvláštních právních předpisů 5

2.8. Informace o cílech a metodách řízení rizik dané společnosti, včetně její politiky pro zajištění všech hlavních typů plánovaných transakcí, u kterých se použijí zajišťovací deriváty 5

2.9. Informace o cenových, úvěrových a likvidních rizicích a rizicích souvisejících s tokem hotovosti, kterým je účetní jednotka vystavena 5

3. Zpráva o auditu účetní závěrky za účetní období 2025 5

4. Příloha - Zpráva auditora k 31.12.2025 5

1. Profil společnosti

1.1. Základní údaje

Obchodní jméno:	**ČEPOS – Česká potravinářská obchodní a.s.**
IČ:	25313461
Sídlo:	Praha 6 – Ruzyně, Žukovského 888/2, PSČ: 16100
Právní forma:	Akciová společnost
Datum vzniku:	9.10.1996
Obchodní rejstřík:	Městský soud v Praze
Spisová značka:	Oddíl B, číslo 4736
Počet zaměstnanců:	21
Předmět podnikání:	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona; Činnosti účetních poradců, vedení účetnictví; Prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin
Základní kapitál:	19 271 550 Kč (Kmenové akcie na jméno o jmenovité hodnotě 1 000,- Kč v počtu 3 351 ks v zaknihované podobě a o jmenovité hodnotě 1 350,- Kč v počtu 11 793 ks v zaknihované podobě, k převodu akcií se vyžaduje souhlas představenstva)

1.2. Popis činnosti společnosti

Společnost ČEPOS – Česká potravinářská obchodní a.s. (dále jen ČEPOS) byla založena v roce 1996 skupinou českých velkoobchodů s potravinami s cílem vytvořit silnou obchodní organizaci, která bude vytvářet konkurenční podmínky pro rozvoj obchodní činnosti svých akcionářů – členských velkoobchodů, zejména prosazováním jejich zájmů v jednání s obchodními partnery – dodavateli. Členství v alianci tak od počátku umožňuje velkoobchodům dosahovat srovnatelných obchodních podmínek při nákupu potravinářského zboží od výrobců, jaké dosahují silné zahraniční řetězce.

S přibývajícím obratem a rostoucím významem aliance ČEPOS na českém potravinářském trhu začala společnost aktivně vyhledávat nové obchodní příležitosti v těch tržních oblastech, kde disponuje konkurenční výhodou vzhledem k pokrytí celého území republiky sítí členských velkoobchodů, či vzhledem ke schopnosti poskytovat nadstandardní servis. Aliance ČEPOS v současné době provádí jednotnou obchodní politiku podpořenou vlastním marketingem a vlastní řadou výrobků pod značkou Česká cena a posiluje tak svoji pozici v tržních segmentech zásobování maloobchodu a gastronomických zařízení potravinářským zbožím.

Od roku 2013 rozšířila společnost portfolio činností o přímý prodej síťovým zákazníkům s celorepublikovou působností (např. gastro řetězce nebo obchodní řetězce s doplňkovým potravinářským sortimentem), kdy dodávky zboží jsou realizovány jménem ČEPOS – Česká potravinářská obchodní a.s. prostřednictvím členských velkoobchodů.

Společnost ČEPOS – Česká potravinářská obchodní a.s. sdružuje nákupy na základě prodejních dokladů s následnou refakturací na jednotlivé členské velkoobchody, zatímco dodávky zboží se uskutečňují přímo do členských velkoobchodů. Společnost je financována z nízké obchodní přirážky, která vzniká při refakturaci sdružených nákupů, a ze zisků z vlastní obchodní činnosti.

1.3. Vrcholové orgány společnosti k 31.12.2025

Představenstvo společnosti k rozvahovému dni (dle usnesení valné hromady ze dne 11.7.2025):

Ing. Michal Procházka – předseda představenstva
Bc. Michal Felix Kedršt – místopředseda představenstva
Jaroslav Chytílek– člen představenstva
Ing. Martin Kubík – člen představenstva
Ing. Vladimír Vašica – člen představenstva
Ing. Tomáš Koudelka – člen představenstva

Dozorčí rada společnosti k rozvahovému dni (dle usnesení valné hromady ze dne 11.7.2025):

Ing. Dušan Kerhart – člen dozorčí rady
Ing. Petr Morava – předseda dozorčí rady
Miroslav Podzimek – člen dozorčí rady

1.4. Management společnosti

Ředitel: Ing. Petr Morava (1964)
Absolvoval Vysokou školu chemicko technologickou, fakultu potravinářství, v obchodu v řídících funkcích pracuje od roku 1991.

Finanční ředitel: Ing. Dušan Kerhart (1966)
Absolvent ČVUT, obor ekonomika a řízení podniku, v obchodu pracuje od roku 1991.

Obchodní ředitel: Pavel Vidím (1975)
Absolvent středního odborného učiliště obchodního, v obchodu pracuje od roku 1995.

1.5. Akcionáři společnosti

Název firmy	IČ	Celková hodnota akcií (v tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu
KUBÍK a.s.	25 92 80 82	3 204,50	16,628%
UNIKOM a.s.	46 35 58 21	3 204,50	16,628%
RAPO Brno s.r.o.	60 73 86 77	3 204,50	16,628%
EFIOS TRADING a.s.	25 60 75 88	2 717,85	14,103%
Jihlavské potraviny, s.r.o.	60 73 22 02	2 284,40	11,854%
VIDEN plus a.s.	25 38 66 62	2 284,40	11,854%
LUKO s.r.o.	46 99 57 14	2 284,40	11,854%
ČEPOS – Česká potravinářská obchodní a.s.	25 31 34 61	86,00	0,446%
František Formánek	43 14 12 34	1,00	0,005%
CELKEM		19 271,55	100,000%

1.6. Majetkové podíly v jiných společnostech

Maloobchodní síť BALA s.r.o. (IČ 65141644), se sídlem Praha 6 - Ruzyně, Žukovského 888/2, PSČ 161 00
- 100%-ní podíl v nominální hodnotě 100 tis. Kč

PROFIKASA ICT s.r.o. (IČ 06850308), se sídlem Praha 6 - Ruzyně, Žukovského 888/2, PSČ 161 00
- 100%-ní podíl v nominální hodnotě 200 tis. Kč

RAPO BRNO s.r.o. (IČ 60738677), se sídlem Tišnov, Mrštíkova 356, PSČ 666 03
- 100%-ní podíl v nominální hodnotě 3 000 tis. Kč

2. Finanční a nefinanční informace o společnosti

2.1. Informace o významných skutečnostech, které nastaly až po konci rozvahového dne

Do data sestavení výroční zprávy nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku sestavenou za rok končící 31. prosincem 2025.

2.2. Informace o předpokládaném vývoji činnosti společnosti

Společnost v následujícím období nepředpokládá změny v předmětu činnosti.

2.3. Informace o aktivitách v oblasti vývoje

Společnost nevyvíjela v uplynulém účetním období žádné aktivity v této oblasti.

2.4. Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

K rozvahovému dni vlastní společnost 86 ks vlastních akcií o jmenovité hodnotě 1.000,- Kč za 1 akcii, tzn. celkem 86.000,- Kč.

2.5. Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně-právních vztahů

V oblasti ochrany životního prostředí se společnost řídí základními ekologickými pravidly a snaží se snižovat dopad své činnosti na životní prostředí, zejména tříděním odpadu a jeho ekologickou likvidací.
V oblasti pracovně právních vztahů společnost postupuje v souladu s pracovně právními předpisy.

2.6. Informace o tom, zda společnost má pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí

Společnost neměla v roce 2025 v zahraničí žádnou pobočku ani část obchodního závodu.

2.7. Informace požadované podle zvláštních právních předpisů

Společnost nemá povinnost zveřejňovat informace podle zvláštních právních předpisů.

2.8. Informace o cílech a metodách řízení rizik dané společnosti, včetně její politiky pro zajištění všech hlavních typů plánovaných transakcí, u kterých se použijí zajišťovací deriváty

Společnost nepoužívala v roce 2025 žádné investiční nástroje ani společnost nepoužívala v roce 2025 žádné zajišťovací deriváty.

2.9. Informace o cenových, úvěrových a likvidních rizicích a rizicích souvisejících s tokem hotovosti, kterým je účetní jednotka vystavena

Společnost nemusela v roce 2025 řešit žádná výše uvedená rizika.

3. Zpráva o auditu účetní závěrky za účetní období 2025

Audit roční účetní závěrky sestavené k 31. prosinci 2025 provádí auditorská společnost **A.A.T. spol. s r.o.**, Za Zámečkem 744/11, Praha 5, oprávnění č. 166, auditor Ing. Zdeněk Bartoš, oprávnění č. 1028.

Zpráva auditora bude po jejím vyhotovení přiložena jako příloha k této výroční zprávě.

Informace z účetní závěrky za sledované účetní období
V příloze této výroční zprávy budou uvedeny Informace v rozsahu účetní závěrky za účetní období roku 2025 v rozsahu "Rozvaha", "Výkaz zisku a ztráty", „Přehled o peněžních tocích“, „Přehled o změnách vlastního kapitálu“ a „Příloha v účetní závěrce“ po jejich ověření auditorem.

V Praze, 28.4.2026

.....
ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s.

4. Příloha - Zpráva auditora k 31.12.2025

A.A.T. spol. s r.o.
Praha

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o auditu řádné účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2025
provedeném ve společnosti

ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s.

Údaje o společnosti

1. Den zápisu do obchodního rejstříku: 9. října 1996, spisová značka B.4736
2. Obchodní firma: ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s.
3. Sídlo: Žukovského 888/2, Ruzyně, 161 00 Praha 6
4. IČ: 25313461
5. Základní kapitál společnosti k 31. 12. 2025 je ve výši 19 271 550,- Kč. Základní kapitál je splacen v plné výši.
6. Rozvahový den: 31. 12. 2025

Audit provedli

Auditorská společnost:	A.A.T. spol. s r.o.
Auditor:	Ing. Zdeněk Bartoš, oprávnění č. 1028
Auditované období:	1. 1. 2025 – 31. 12. 2025
Datum vyhotovení zprávy:	4. 5. 2026

Přílohy zprávy

Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Přehled o peněžních tocích, Přehled o změnách vlastního kapitálu

Příloha v účetní závěrce

Výroční zpráva

Zpráva nezávislého auditora

Zpráva nezávislého auditora k řádné účetní závěrce sestavené k 31. 12. 2025 je určena pro akcionáře akciové společnosti **ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s.**

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s.** (dále také „Společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2025, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2025 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti **ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s.** k 31. 12. 2025 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2025 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 uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá 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 provádění auditu 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, jíž dokážeme posoudit, uvádíme, že

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních metod, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení 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 Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a 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.

V Praze, dne: 4. 5. 2026

A.A.T. spol. s r.o.
Za Zámečkem 744/11
Praha 5, Jinonice
Oprávnění č. 166

AUDITOR ČESKÉ REPUBLIKY
KA ČR
oprávnění číslo 1028
Ing. Zdeněk Bartoš

Ing. Zdeněk Bartoš
auditor
oprávnění č. 1028
jednatel společnosti

A.A.T. spol. s r.o.
oprávnění č. 166
audit, účetní a daňové poradenství
Za Zámečkem 744/11, 158 00 PRAHA 5
IČ: 63981734 DIČ: CZ63981734

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 31. prosinec 2025

(v celých tisících Kč)

IČO
25313461

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

CEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Praha 6, Ruzyně

Žukovského 888/2

PSČ 161 00

Označení	AKTIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 78)	001	**313 964**	**-15 051**	**298 913**	**347 981**
B.	**Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)**	003	**37 124**	**-11 812**	**25 312**	**26 018**
B. I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)**	004	**9 914**	**-7 696**	**2 218**	**2 177**
B. I. 2.	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	9 143	-7 696	1 447	1 406
B. I. 2. 1.	Software	007	9 143	-7 696	1 447	1 406
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	771		771	771
B. I. 5. 2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	771		771	771
B. II.	**Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 +24)**	014	**5 169**	**-4 116**	**1 053**	**1 800**
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	97	-27	70	72
B. II. 1. 2	Stavby	017	97	-27	70	72
B. II. 2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	5 072	-4 089	983	1 546
B. II. 5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024				182
B. II. 5. 2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026				182
B. III.	**Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)**	027	**22 041**		**22 041**	**22 041**
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	22 041		22 041	22 041
C.	**Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 72 + 75)**	037	**265 679**	**-3 239**	**262 440**	**308 411**
C. I.	**Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)**	038	**975**		**975**	**1 517**
C. I. 3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	975		975	1 517
C. I. 3. 2	Zboží	043	975		975	1 517
C. II.	**Pohledávky (ř. 47 + 57 + 68)**	046	**181 155**	**-3 239**	**177 916**	**306 521**
C. II. 1	**Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)**	047	**539**		**539**	**494**
C. II. 1. 4	Odložená daňová pohledávka	051	539		539	494
C. II. 2	**Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)**	057	**180 616**	**-3 239**	**177 377**	**306 027**
C. II. 2. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	173 274	-2 705	170 569	297 719
C. II. 2. 4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	7 342	-534	6 808	8 308
C. II. 2. 4. 3	Stát - daňové pohledávky	064	4 665		4 665	4 192
C. II. 2. 4. 4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	176		176	176
C. II. 2. 4. 5	Dohadné účty aktivní	066	1 065		1 065	2 751
C. II. 2. 4. 6	Jiné pohledávky	067	1 436	-534	902	1 189
C. IV.	**Peněžní prostředky (ř. 76 +77)**	075	**83 549**		**83 549**	**373**
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	076	24		24	41
C. IV. 2	Peněžní prostředky na účtech	077	83 525		83 525	332
D.	**Časové rozlišení aktiv (ř. 79 až 81)**	078	**11 161**		**11 161**	**13 552**
D. 1	Náklady příštích období	079	516		516	558
D. 3	Příjmy příštích období	081	10 645		10 645	12 994

AUDITOR ČESKÉ REPUBLIKY KA ČR oprávnění číslo 1028 Ing. Zdeněk Bartoš

Společnost: ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s. ke dni 31. prosinec 2025

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé účetní období
	PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147)	082	**298 913**	**347 981**
A.	**Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 96 + 99 + 102 - 103)**	083	**69 540**	**62 724**
A. I.	**Základní kapitál (ř. 85 až 87)**	084	**19 186**	**19 186**
A. I. 1	Základní kapitál	085	19 272	19 272
A. I. 2	Vlastní podíly (-)	086	-86	-86
A. III.	**Fondy ze zisku (ř. 97 + 98)**	096	**2 442**	**2 097**
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	097	2 442	2 097
A. IV.	**Výsledek hospodáření minulých let (+/-) (ř. 100 + 101)**	099	**41 096**	**34 542**
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	41 096	34 542
A. V.	**Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)**	102	**6 816**	**6 899**
B. + C.	**Cizí zdroje (ř. 105 + 110)**	104	**216 562**	**273 500**
B.	**Rezervy (ř. 106 až 109)**	105	**4 648**	**5 318**
B. 2	Rezerva na daň z příjmů	107	180	
B. 4	Ostatní rezervy	109	4 468	5 318
C.	**Závazky (ř. 111 + 126 + 144)**	110	**211 914**	**268 182**
C. I.	**Dlouhodobé závazky (ř. 112 + 115 až 122)**	111	**357**	**357**
C. I. 9	Závazky - ostatní (ř. 123 až 125)	122	357	357
C. I. 9. 1	Závazky ke společníkům	123	221	221
C. I. 9. 3	Jiné závazky	125	136	136
C. II.	**Krátkodobé závazky (ř. 127 + 130 až 136)**	126	**211 557**	**267 825**
C. II. 2	Závazky k úvěrovým institucím	130		18 829
C. II. 4	Závazky z obchodních vztahů	132	200 258	233 469
C. II. 8	Závazky - ostatní (ř. 137 až 143)	136	11 299	15 527
C. II. 8. 3	Závazky k zaměstnancům	139	904	901
C. II. 8. 4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	485	496
C. II. 8. 5	Stát - daňové závazky a dotace	141	98	90
C. II. 8. 6	Dohadné účty pasivní	142	9 812	8 040
C. II. 8. 7	Jiné závazky	143		6 000
D.	**Časové rozlišení pasiv (ř. 148 + 149)**	147	**12 811**	**11 757**
D. 1	Výdaje příštích období	148	12 811	11 757

Sestaveno dne: 27. duben 2026	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou: ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s.
Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost	Předmět podnikání: Nespecializovaný velkoobchod s potravinami, nápoji a tabákovými výrobky

AUDITOR ČESKÉ REPUBLIKY KA ČR oprávnění číslo 1028 Ing. Zdeněk Bartoš

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni 31. prosinec 2025

(v celých tisících Kč)

IČO
25313461

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

CEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Praha 6, Ruzyně
Žukovského 888/2
PSČ 161 00

Označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
I.	**Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb**	01	**47 943**	**54 034**
II.	**Tržby za prodej zboží**	02	**1 592 603**	**1 573 023**
A.	**Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)**	03	**1 613 554**	**1 606 307**
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	1 573 797	1 561 940
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	1 259	1 202
A. 3.	Služby	06	38 498	43 165
D.	**Osobní náklady (ř. 10 + 11)**	09	**17 926**	**17 551**
D. 1.	Mzdové náklady	10	12 742	12 421
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	5 184	5 130
D. 2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	4 297	4 238
D. 2. 2	Ostatní náklady	13	887	892
E.	**Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)**	14	**1 042**	**908**
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	1 132	991
E. 1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	1 132	991
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-90	-83
III.	**Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)**	20	**70 528**	**71 239**
III. 3	Jiné provozní výnosy	23	70 528	71 239
F.	**Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)**	24	**74 918**	**64 857**
F. 3.	Daně a poplatky	27	25	34
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-850	-630
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	75 743	65 453
*	**Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)**	30	**3 634**	**8 673**

AUDITOR ČESKÉ REPUBLIKY KA ČR oprávnění číslo 1028 Ing. Zdeněk Bartoš

Označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
IV.	**Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 + 33)**	31	**6 000**	**7 033**
IV. 1	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	6 000	7 033
J.	**Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)**	43	**245**	**346**
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	245	346
VII.	**Ostatní finanční výnosy**	46	**23**	**34**
K.	**Ostatní finanční náklady**	47	**2 414**	**8 497**
*	**Finanční výsledek hospodaření (+/-)**	48	**3 364**	**-1 776**
**	**Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)**	49	**6 998**	**6 897**
L.	**Daň z příjmů (ř. 51 + 52)**	50	**182**	**-2**
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	227	38
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-45	-40
**	**Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)**	53	**6 816**	**6 899**
***	**Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)**	55	**6 816**	**6 899**
*	**Čistý obrat za účetní období Pozn.:**	56	**1 708 708**	**1 689 752**
	Celkový obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	57	**1 717 097**	**1 705 363**

Pozn.:

I. + II. + část III.3

Sestaveno dne: 27. duben 2026	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou: ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s.
Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost	Předmět podnikání: Nespecializovaný velkoobchod s potravinami, nápoji a tabákovými výrobky

AUDITOR ČESKÉ REPUBLIKY KA ČR oprávnění číslo 1028 Ing. Zdeněk Bartoš

Přehled o peněžních tocích (cash flow) ke dni 31.12.2025

Společnost: ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s.

V celých tisících Kč

Položka	TEXT		Běžné období	Minulé období
P.	**Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období**		**373**	**13 124**
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)			
Z.	**Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním**	(+/-)	**6 998**	**6 897**
A.1.	**Úpravy o nepeněžní operace**		**-5 382**	**-6 375**
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	(+/-)	1 132	991
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	(+/-)	-759	-714
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	(-/+)		
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku	(-)	-6 000	-7 033
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	(+/-)	245	346
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	(+/-)		35
A*	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu**		1 616	522
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu		95 107	-31 585
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	(-/+)	131 130	-25 462
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	(+/-)	-36 565	-6 688
A.2.3.	Změna stavu zásob	(-/+)	542	565
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	(-/+)		
A.**	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním**		**96 723**	**-31 063**
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	(-)	-245	-346
A.4.	Přijaté úroky	(+)		
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období	(-)	-47	-112
A.7.	Přijaté podíly na zisku	(+)		
A.***	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti**		**96 431**	**-31 521**
	Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	(-)	-426	-1 092
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	(+)		
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	(-)		
B.***	**Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti**		-426	-1 092
	Peněžní toky z finančních činností			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (například některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	(+/-)	-18 829	12 829
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	(+/-)	6 000	7 033
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení	(+)		
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům	(-)		
C.2.3.	Přijaté podíly na zisku s výjimkou podniků, jejichž předmětem činnosti je investiční činnost	(+)	6 000	7 033
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky	(+)		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů	(-)		
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností	(-)		
C.***	**Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti**		**-12 829**	**19 862**
F.	**Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků**		**83 176**	**-12 751**
R.	**Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období**		**83 549**	**373**

AUDITOR ČESKÉ REPUBLIKY KA ČR oprávnění číslo 1028 Ing. Zdeněk Bartoš

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v celých tisících Kč)									
Společnost: ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s.						ke dni 31. prosinec 2025			
Označení	Položky vlastního kapitálu	Číslo řádku	1. Stav k 31.12.2023	2. Zvýšení	3. Snížení	4. Stav k 31.12.2024	5. Zvýšení	6. Snížení	7. Stav k 31.12.2025
A.	Základní kapitál	01	19 272			19 272			19 272
B.	Vlastní podíly (-)	02	-86			-86			-86
C.	Změny základního kapitálu (+/-)	03							
D.	Ážio	04							
E.	Ostatní kapitálové fondy	05							
F.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	06							
G.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	07							
H.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	08							
I.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	09							
J.	Ostatní rezervní fondy	10	1 908	189		2 097	345		2 442
K.	Statutární a ostatní fondy	11							
L.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	12	30 955	3 587		34 542	6 554		41 096
M.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	13							
N.**)	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	14	3 775		3 775	6 899		6 899	6 816
O.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)	15							
*	Vlastní kapitál celkem		55 824	3 776	3 775	62 724	6 899	6 899	69 540

Rozhodnutí o výsledku hospodaření běžného účetního období			
Text		Hodnota	Hodnota
Rozhodnutí VH o výsledku hospodaření dosaženého za účetní období končící k		31. prosinec 2023	31. prosinec 2024
Rozhodnutí valné hromady ze dne		12. červen 2024	18. červen 2025
A.	Převod na účet výsledku hospodaření minulých let	3 587	6 554
B.I.	Podíly na zisku (brutto hodnota)	-	-
B.II.	Zdroje, ze kterých bylo čerpáno		

**) *Řádek "N: výsledek hospodaření běžného účetního období "obsahuje ve sloupci „Stav k" vždy výsledek hospodaření konkrétního účetního období a v následujících polích „zvýšení" a „snížení" informaci o vypořádání tohoto výsledku. Položka „Stav k" nenavazuje na předchozí položky, ale je pouze výchozí hodnotou pro její vypořádání.*

Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou: ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s.
27. duben 2026	
Právní forma účetní jednotky:	Předmět podnikání:
Akciová společnost	Nespecializovaný velkoobchod s potravinami, nápoji a tabákovými výrobky

AUDITOR ČESKÉ REPUBLIKY
KA ČR
oprávnění číslo 1028
Ing. Zdeněk Bartoš

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE
společnosti ČEPOS – Česká potravinářská obchodní a.s.
k 31. 12. 2025

Příloha je zpracována v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností společnosti a z dalších podkladů, které má společnost k dispozici.

1) Obecné informace

Informace podle § 18 odst. 3 zákona

Obchodní firma:	ČEPOS – Česká potravinářská obchodní a.s.
Sídlo:	Žukovského 888/2, Ruzyně, 161 00 Praha 6
Identifikační číslo:	25313461
Informace o zápisu ve veřejném rejstříku:	B 4736 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma účetní jednotky:	Akciová společnost
Předmět podnikání:	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona; Činnosti účetních poradců, vedení účetnictví; Prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin
Rozvahový den, ke kterému se UZ sestavuje:	31. prosinec 2025
Okamžik sestavení účetní závěrky:	27. duben 2026

2) Použité obecné účetní zásady a použité účetní metody a odchylky od těchto metod

a) Účetní metody a způsob oceňování majetku a závazků

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví 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.
Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti a zásadu opatrnosti.
Zásada opatrnosti se promítá do účetní závěrky tak, že společnost vytváří rezervy a opravné položky.

Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceňován pořizovací cenou a v pořizovací ceně je evidován.

Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností

Společnost nemá dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností.

Ocenění a způsob účtování zásob

Ocenění a účtování nakupovaných zásob

Ve skutečných pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady.
Zásoby jsou účtovány způsobem A.
Pro výdej ze skladu jsou používány skutečné ceny.

Ocenění a účtování zásob vytvořených vlastní činností

Společnost nemá zásoby vytvořené vlastní činností.

Ocenění cenných papíru a majetkových podílů

Podíly v obchodních společnostech jsou oceněny pořizovací cenou.
Ve sledovaném účetním období společnost vlastnila následující finanční majetek:

Druh majetku	Pořizovací cena v tis. Kč	Reálná hodnota v tis. Kč	Jiné ocenění v tis. Kč
Majetkové podíly	22 041	-	-

Jedná se o majetkové podíly ve společnostech Maloobchodní síť BALA s.r.o., PROFIKASA ICT s.r.o. a majetkový podíl ve společnosti Rapo Brno, s.r.o.

Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

Ocenění pohledávek

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Deriváty

Ve sledovaném období neevidovala společnost žádné deriváty.

Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku.

Vydané akcie k rozvahovému dni

Druh vydané akcie	Počet ks	Jmenovitá hodnota v tis. Kč/akcii	Nesplacené akcie v nominální hodnotě celkem v tis. Kč	Lhůta splatnosti
Kmenové akcie na jméno v zaknihované podobě	3 351	1	-	-
Kmenové akcie na jméno v zaknihované podobě	11 793	1,35	-	-

Významné položky zvýšení nebo snížení u jednotlivých složek vlastního kapitálu jsou uvedeny ve výkazu Přehled o změnách vlastního kapitálu.

Informace o navrhovaném rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty

Výsledek hospodaření z roku 2025 (zisk) bude částečně použit na příděl do rezervního fondu (v souladu se stanovami společnosti) a zbývající část bude převedena na nerozdělený zisk minulých let.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Závazky se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

b) Způsob stanovení úprav hodnot majetku

Odpisování majetku

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého majetku sestavila společnost v interní směrnici v souladu se zákonem o účetnictví v platném znění a vyhláškou č. 500/2002 Sb., a vycházela z předpokládané doby jeho ekonomické životnosti. Společnost používá metodu lineárních odpisů.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Účetní a daňové odpisy se nerovnají.

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

Drobný dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou do 20 tis. Kč je účtován v průběhu účetního období do nákladů a k rozvahovému dni je časově rozlišen po dobu dvou let.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou nad 20 tis. Kč do 80 tis. Kč je účtován na účet dlouhodobého hmotného majetku a je odpisován dle charakteru majetku po dobu dvou let.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 20 tis. Kč je účtován v průběhu účetního období do nákladů a k rozvahovému dni je časově rozlišen po dobu dvou let.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek nad 20 tis. Kč do 60 tis. Kč je účtován na účet dlouhodobého nehmotného majetku a je odpisován dle charakteru po dobu dvou let.

Opravné položky k majetku

Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Opravné položky byly tvořeny k následujícímu majetku:

Opravná položka v tis. Kč k	Zůstatek k prvnímu dni účetního období	Tvorba	Zúčtování	Zůstatek k poslednímu dni účetního období
- pohledávkám (zákonné)	648	-	50	598
- pohledávkám (ostatní)	2 680	-	39	2 641

Způsob stanovení oprávek k majetku s uvedením zdroje informací pro stanovení výše oprávek

Oprávky k dlouhodobému majetku odpisovanému se vytvářejí podle účetních odpisů. Zdrojem informací je softwarový modul „Evidence majetku". Oprávky k dlouhodobému majetku odpisovanému jsou stanoveny v souladu s účetními odpisy.

c) Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně v průběhu účetního období pevný kurz vyhlašovaný ČNB vždy k prvnímu dni stanoveného období (měsíc).

Kurzové rozdíly vzniklé při ocenění majetku a závazků v průběhu účetního období byly zúčtovány na účty finančních nákladů nebo výnosů k okamžiku uskutečnění účetního případu. Majetek v cizí měně byly k datu účetní závěrky přepočteny na českou měnu dle platného kurzu vyhlášeného ČNB. Vzniklé kurzové rozdíly byly zaúčtovány výsledkově.

d) Způsob stanovení reálné hodnoty (RH) příslušného majetku a závazků

Ve sledovaném účetním období nepoužila společnost ocenění reálnou hodnotou.

e) Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích rizik a výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny.

Společnost tvoří ostatní rezervy (rezerva na finanční rizika a nevybranou dovolenou) a rezervu na daň z příjmů.

Rezerva na finanční rizika je tvořena na základě analýzy vedení společnosti.

Rezerva na nevybranou dovolenou je tvořena na základě analýzy nevybrané dovolené k datu účetní závěrky a průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů a výsledný dluh je vykázán v položce pasiv Stát – daňové závazky.

Rok 2025

Druh rezervy (údaje v tis. Kč)	Zůstatek k prvnímu dni účetního období	Tvorba	Zúčtování	Zůstatek k poslednímu dni účetního období
Rezervy ostatní	5 318	268	1 118	4 468
Rezerva na daň z příjmu	39	227	39	227

Rok 2024

Druh rezervy (údaje v tis. Kč)	Zůstatek k prvnímu dni účetního období	Tvorba	Zúčtování	Zůstatek k poslednímu dni účetního období
Rezervy ostatní	5 949	318	949	5 318
Rezerva na daň z příjmu	79	39	79	39

f) Dlouhodobé bankovní úvěry včetně úrokových sazeb a popisu zajištění úvěru a dotace

Společnost má otevřené kontokorentní úvěry u bankovních institucí Česká spořitelna, a.s. a Raiffeisenbank a.s. Tyto kontokorentní úvěry nebyly k rozvahovému dni čerpány.

Majetek zatížený zástavním právem nebo věcným břemenem k rozvahovému dni

Druh majetku	Zástava / věcné břemeno	Hodnota zajištění uvedená v zástavní smlouvě v tis. Kč
Pohledávky	Zástava	167 840

Převedené nebo poskytnuté zajištění k rozvahovému dni

Příjemce/poskytovatel záruky/zajištění	Druh zajištění	Předmět zajištění	Výše zajištění v tis. Kč
Poskytovatel – Maloobchodní síť Bala s.r.o.	Ručitelský závazek	Úvěr Česká spořitelna a.s.	Dle čerpání úvěru
Poskytovatel – Raiffeisenbank a.s.	Bankovní záruka	Závazky společnosti STOCK Plzeň-Božkov s.r.o.	3 000
Poskytovatel – Raiffeisenbank a.s.	Bankovní záruka	Závazky společnosti Zott s.r.o.	1 500
Poskytovatel – Raiffeisenbank a.s.	Bankovní záruka	Celní úřad – kauce distributora lihu	5 000

Přijaté dotace na investiční a provozní účely

Společnost nebyla v účetním období příjemcem dotací.

3) Informace týkající se majetku a dluhů

Pohledávky v tis. Kč

Pohledávky	Z obchodních vztahů	Ostatní
Se splatností delší než 5 let k rozvahovému dni	-	-
Po lhůtě splatnosti více než 180 dnů	2 705 (brutto) 0 (netto)	534 (brutto) 0 (netto)

Dluhy v tis. Kč

Dluhy	Z obchodních vztahů	Ostatní
Se splatností delší než 5 let k rozvahovému dni	-	-
Po lhůtě splatnosti více než 180 dnů	-	31

Pohledávky, které jsou kryty věcnými zárukami v tis. Kč

Pohledávky	Povaha záruk	Forma záruk
-	-	-

Dluhy, které jsou kryty věcnými zárukami v tis. Kč

Dluhy	Povaha záruk	Forma záruk
-	-	-

Splatné dluhy a nedoplatky

Položka	Splatná částka v tis. Kč
Splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti:	0
Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění:	0
Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních a celních orgánů:	0

Pozn.: pouze po splatnosti

Zálohy, závdavky, zápůjčky a úvěry poskytnuté členům orgánů

Výše záloh, závdavků, zápůjček a úvěrů poskytnutých členům řídích, kontrolních a případně správních orgánů s uvedením úrokové sazby, hlavních podmínek a všech dosud splacených, odepsaných nebo prominutých částek a poskytnutá zajištění a ostatní plnění těmto osobám.

Žádná taková plnění nebyla poskytnuta.

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

Společnost nevykazuje žádné náklady nebo výnosy, které by byly svým objemem nebo původem mimořádné. Veškeré náklady a výnosy pocházejí z hlavní činnosti společnosti, jsou vykázány na příslušných řádcích výkazu zisku a ztráty a nepotřebují zvláštní komentář.

Dluhy a pohledávky vůči účetním jednotkám v konsolidačním celku a přidruženým účetním jednotkám

Věřitel	Hodnota dluhu v tis. Kč	Hodnota pohledávky v tis. Kč
Maloobchodní síť BALA s.r.o.	7 848	5 866
PROFIKASA ICT s.r.o.	-	4 379
Rapo Brno s.r.o.	7 686	12 583
Maloobchodní síť Rapo s.r.o.	12	-

Zaměstnanci, osobní náklady, odměny

	Celkem
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců během účetního období	19
Osobní náklady v tis. Kč	17 926
Odměny osobám, které jsou statutárním orgánem, členům statutárních a dozorčích orgánů v tis. Kč	110
Vzniklé nebo sjednané penzijní dluhy bývalých členů vyjmenovaných orgánů v tis. Kč	0

Poskytnutá peněžitá či jiná plnění

Výše půjček, úvěrů (včetně výše úrokové sazby a hlavních podmínek), poskytnutá zajištění a ostatní plnění jak v peněžní, tak v nepeněžní formě osobám, které jsou statutárním orgánem, členům statutárních nebo jiných řídících a dozorčích orgánů včetně bývalým osobám a členům těchto orgánů v úhrnné výši odděleně za jednotlivé kategorie osob.

Za ostatní plnění se považují zejména bezplatná předání k užívání osobních automobilů nebo jiných movitých a nemovitých věcí, využití služeb poskytovaných společností a platby důchodového připojištění.

Druh peněžitého plnění	výše plnění v tis. Kč				
	Představenstvo	Dozorčí rada	Bývalí členové představenstva	Bývalá dozorčí rada	Ostatní
Penzijní připojištění	-	-	-	-	358

Druh nepeněžitého plnění	výše plnění v tis. Kč				
	Představenstvo	Dozorčí rada	Bývalí členové představenstva	Bývalá dozorčí rada	Ostatní
Osobní automobil pro služební a soukromé účely	-	-	-	-	ano
Pojištění odpovědnosti zaměstnanců	-	-	-	-	ano

Vybraná dlouhodobá aktiva

Položka aktiv	Zůstatek k prvnímu dni účetního období	Přírůstek	Úbytek	Zůstatek k poslednímu dni účetního období
Software	8 738	405	-	9 143
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	771	-	-	771
Stavby	97	-	-	97
Hmotné movité věci a jejich soubory	4 870	202	-	5 072
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	182	-	182	-
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	-	-	-	-
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	22 041	-	-	22 041

Oprávky

Položka aktiv	Zůstatek k prvnímu dni účetního období	Přírůstek	Úbytek	Zůstatek k poslednímu dni účetního období
Software	7 331	365	-	7 696
Stavby	25	2	-	27
Hmotné movité věci a jejich soubory	3 324	765	-	4 089

4) Účetní jednotky, které jsou součástí konsolidačního celku

Účetní jednotky, které jsou součástí konsolidačního celku

Název společnosti	Sídlo	Výše podílu na základním kapitálu	Výše vlastního kapitálu společnosti v tis. Kč	Výše účetního výsledku hospodaření v tis. Kč
Maloobchodní síť BALA s.r.o.	Žukovského 888/2, Ruzyně, 161 00 Praha 6	100 %	2 102	183
PROFIKASA ICT s.r.o.	Žukovského 888/2, Ruzyně,161 00 Praha 6	100 %	1 513	291
Rapo Brno s.r.o.	Mrštíkova 356, 666 03 Tišnov	100 %	44 050*	4 040*

* předběžný údaj

Společnost vlastní obchodní podíly ve společnostech Maloobchodní síť BALA s.r.o. ve výši 100 %, ve společnosti PROFIKASA ICT s.r.o. ve výši 100 %, ve společnosti Rapo Brno s.r.o. ve výši 100 %.

Místo, kde je možné získat konsolidovanou účetní závěrku, je-li její získání možné

Název společnosti	Sídlo
ČEPOS – Česká potravinářská obchodní a.s.	Žukovského 888/2, Ruzyně, 161 00 Praha 6

5) Doplňující informace k účetní závěrce

Odložená daňová pohledávka a dluh

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období.

Stanovení a výpočet odložené daňové pohledávky a dluhu je uveden v příloze.

Výdaje na vývoj

Společnost nevyvíjela v uplynulém i předchozím účetním období žádné aktivity v této oblasti.

Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Do data sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku sestavenou za rok končící 31. prosincem 2025.

Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti

Účetní závěrka k 31. prosinci 2025 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Přiložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

Ve společnosti nenastává žádná skutečnost, která by ji omezovala nebo jí zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti.

Srovnatelné údaje

Společnost nevykazuje údaje, které by měly být v rámci přílohy vykázány v tomto oddíle.

Přílohy

Tabulka odložené daně

ČEPOS – Česká potravinářská obchodní a.s.	Podpis statutárního zástupce:

Odložená daň

Tato tabulka vypočte část odložené daně z běžného období

ke dni: 31.12.2025 **SPIS D08_1**

Firma: ČEPOS - Česká potravinářská obchodní a.s

Položky vybraných aktiv a pasiv, které mohou vést k dočasnému rozdílu mezi účetní hodnotou a daňovou základnou aktiv a pasiv	*Hodnota*	*Uplatnit*	*Zdanitelný přechodný rozdíl*	*Odčitatelný přechodný rozdíl*
Název položek	*Kč*	*(ano/ne)*	*Kč*	*Kč*
UZC dlouhodobého majetku	2 500 551,62			
DZC dlouhodobého majetku	2 491 667,79			
Rozdíl UZC - DZC dlouhodobého majetku, když je UZC>DZC	-8 883,83		-8 883,83	x
Rozdíl UZC - DZC dlouhodobého majetku, když je UZC<DZC		ano	x	
UZC - Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
DZC - Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
Rozdíl UZC - DZC - Oceňovací rozdíl k nabytému majetku, když je UZC>DZC		ano		x
Rozdíl UZC - DZC - Oceňovací rozdíl k nabytému majetku, když je UZC<DZC		ano	x	
Účetní opravná položka k pohledávkám (jen ta část, kde je možný daňový odpis)	2 641 358,10	ano	x	2 641 358,10
Opravná položka k zásobám		ano	x	
Opravná položka k dlouhodobému majetku		ano	x	
Ostatní rezervy		ano	x	
Odpočet VaV § 34a ZDP a podpora odborného vzdělávání § 34f ZDP	268 176,17	ano	x	268 176,17
Daňová ztráta s možností uplatnění v **následujících** letech		ano	x	
Ztráta z prodeje cenných papírů s možností uplatnění v následujících letech (§ 24 odst. 2 písm. r)		ano	x	
Nezaplacené pojistné na SZ a ZP v zákonném termínu		ano	x	
Pohledávka z nezaplacených smluvních sankcí		ano	x	
Závazek z nezaplacených smluvních sankcí	334 001,00	ano	-334 001,00	x
Závazky z nezaplacených úroků - § 24 odst. 2 zi)		ano	x	
Ostatní přechodné rozdíly, které vedou k vzniku odloženého daňového dluhu		ano	x	
Ostatní přechodné rozdíly, které vedou ke vzniku odložené daňové pohledávky		ano		x
Celkové zdanitelné a odčitatelné rozdíly			x	
Nejnižší budoucí očekávaná sazba daně	21%		-342 884,83	2 909 534,27
Sazba daně očekávaná v následujícím roce	21%			
Odložený daňový dluh a odložená daňová pohledávka (dluh - pohledávka +)			-72 005,81	611 002,20
Výsledný odložený daňový dluh nebo pohledávka (saldo)	**538 996**			

Tato část tabulky stanoví konečnou výši odložené daně a rozhodne o jejím zaúčtování

Zaúčtování odložené daňové pohledávky nebo dluhu z minulosti rozvahově

		MD 426 / D 481	MD 481 / D 426
Počáteční zůstatek účtu 481 k prvnímu dni účetního období, nebo odložená daň vztahující se k předchozím obdobím	**493 611,26**		

Zaúčtování odložené daňové pohledávky nebo dluhu z běžného období výsledkově

		MD 592(594) / D 481	MD 481 / D 592(594)
Výše pohledávky nebo dluhu z odložené daně vztahující se k předchozím obdobím - zůstatek účtu 481 po rozvahovém účtování			
Konečný zůstatek účtu 481 k rozvahovému dni	**538 996**		**45 385**
Zaúčtovat pohledávku z odložené daně ? (ano/ne)	ano		
Závěr			

Legenda:

Zdanitelný přechodný rozdíl je částka, o kterou se v budoucnosti zvýší základ daně.

Odčitatelný přechodný rozdíl je částka, o kterou se v budoucnosti sníží základ daně, ale pouze v případě pokud účetní jednotka vykáže základ daně.

UZC - Účetní zůstatková cena.

DZC - Daňová zůstatková cena.

Účtování k prvnímu dni účetního období MD 426 / DAL 481 nebo MD 481 / DAL 426.

Účtování k rozvahovému dni MD 592, 594 / DAL 481 nebo MD 481 / DAL 592, 594.

V případě vzniku odloženého daňového dluhu o něm účtuje účetní jednotka povinně.

O odložené daňové pohledávce může být účtováno pouze za předpokladu, že je pravděpodobné, že základ daně je dosažitelný.