



PŘÍLOHA

tvořící součást

ÚČETNÍ ZÁVĚRKY k 31.12.2024

**Alibona, a.s.
Svatoplukova 1416/15
784 01 Litovel
IČ: 45192553**

Sestaveno dne: 18.6.2025	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
Právní forma účetní jednotky Akciová společnost	Předmět podnikání Výroba konzervovaného ovoce a zeleniny

Alibona, a.s. je společností zapsanou do obchodního rejstříku u Krajského soudu v Ostravě, Česká republika, spisová značka B 416, dne 5. května 1992, IČ: 451 92 553.

Sídlo společnosti: Litovel, Svatoplukova 1416/15, PSČ 784 01.

Hlavním předmětem činnosti společnosti je výroba konzervovaného ovoce a zeleniny.

V roce 2024 nedošlo ke změnám v Obchodním rejstříku.

Předmět podnikání:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- silniční motorová doprava – nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí, - nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí,

Ke dni 31.12.2023 se na základním kapitálu společnosti podílejí následující subjekty:

Akcionáři	podíl na ZK v %	vklad Kč
Hlaváček Petr, Velká Strana 20, 789 72 Dubicko	20,94 %	22.141
Drábková Jaroslava, Renčova 24, 621 00 Brno	17,89 %	18.911
Mgr. Jurášek Jan, Neumannova 902/9, 77200 Olomouc	10,26 %	10.846
Ing. Typovský Radomír, Werichova 15, Olomouc	10,11 %	10.693
Kovářová Libuše, Luká 17, 783 24 Slavětín	10,11 %	10.693
Škaroupka Michal, Nádražní 1259, 664 34 Kuřim	4,11 %	4.345

Základní kapitál	105.720
-------------------------	----------------

Popis akcií:

Společnost emitovala pouze akcie jednoho druhu, tj. kmenové, na majitele a v zaknihované podobě, 105 720 ks ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč. Podmínky pro změny výše základního kapitálu a práv vyplývajících z předmětných druhů akcií ve Stanovách společnosti nejsou přísnější než podmínky stanovené zákonem.

Členové statutárních orgánů k 31.12.2024:

Představenstvo: Jaroslava Drábková, dat. nar. 16.7.1948 – předseda
Petr Hlaváček, dat. nar. 27.6.1958 – místopředseda
Michal Škaroupka, dat. nar. 22.3.1967 - člen

Dozorčí rada: Barbora Tichá, dat. nar. 21.3.1986 – člen

Způsob jednání: Společnost zastupuje předseda představenstva samostatně nebo místopředseda představenstva samostatně nebo dva členové představenstva společně.

Společnost je v souladu s ustanovením §1b zákona č.563/1991 Sb. o účetnictví, střední účetní jednotkou.

1. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí 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, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2024 a 2023 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Údaje v účetní závěrce jsou uváděny s vědomím zásady významnosti, a to v tisících korunách českých (tis. Kč), není-li uvedeno jinak.

Účetní závěrka je sestavena za období od 1.1.2024 do 31.12.2024 a je plně srovnatelná s předchozím účetním obdobím.

2. ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODEPISOVÁNÍ

Ve způsobu ocenění, ani v uspořádání položek účetní závěrky nedošlo ve společnosti v průběhu účetního období k žádným zásadním změnám. Způsoby oceňování a odepisování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2023, jsou následující:

2.1. Nehmotný a hmotný majetek

Je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení (včetně případného cla), náklady na dopravu, projekční práce, stavební dozor a další náklady s pořízením související. Nehmotný a hmotný majetek pořízený ve společnosti, pokud se aktivuje, je oceněn vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a osobní náklady a výrobní režii vztahující se k výrobě tohoto nehmotného a hmotného majetku. Úroky a další finanční

výdaje související s pořízením se nezahrnují do jeho ocenění a jsou součástí finančních nákladů.

Nehmotný a hmotný majetek získaný bezúplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou.

Náklady na technické zhodnocení nehmotného a hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů. Na rozsáhlé opravy se vytvářejí rezervy. Tyto rezervy jsou vyúčtovány v období, ve kterém dochází k provedení oprav.

Drobný nehmotný majetek (do 60 tis. Kč) se oceňuje v pořizovacích cenách a odpisuje jednorázově do nákladů. Pro nehmotný majetek v hodnotě nad 60 000,- Kč je stanovena doba odepisování na 3 roky.

Drobný hmotný majetek (do 40 tis. Kč) se oceňuje v pořizovacích cenách a odpisuje se jednorázově do nákladů.

Účetní odpisy hmotného majetku jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Předpokládaná životnost je stanovena takto:

odpisová skupina	doba odepisování	zařazený majetek
1	3 roky	počítače, kancelářské stroje
2	5 let	motorová vozidla, stroje a přístroje
3	10 let	klimatizace, výtahy, elektromotory, generátory, transformátory, zvedací zařízení
4	20 let	vedení trubní a elektrické – vodovody, kanalizace, elektro
5	30 let	budovy, stavby, silnice, mosty, nádrže, jímky, studny

Pozemky, umělecká díla a nedokončený hmotný majetek se neodpisují.

2.2. Finanční pronájem

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky ve věcné a časové souvislosti do nákladů. V době, kdy je smlouva o nájmu ukončena a společnost uplatní možnost odkupu, zařadí předmět do majetku v kupní ceně.

2.3. Dlouhodobý finanční majetek

Cenné papíry jsou oceněny při nabytí cenou pořízení (včetně ceny opce), a to

- majetkové cenné papíry včetně emisního ážia (případně rezervního fondu),
- dlužné cenné papíry vč. nakoupeného alikvotního výnosového úroku,
- půjčky v nominální hodnotě.

Nominální hodnota půjček se k datu sestavení účetní závěrky zvyšuje o hodnotu nezaplaceného úroku (s výjimkou úroku z prodlení).

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

2.4. Zásoby

Při účtování o zásobách společnost postupuje podle způsobu A. Zásoby pořízené externě oceňuje pořizovací cenou. Přeprava, pojistné, provize atd. se evidují na účtu vedlejších nákladů pořízení. Z vnitropodnikových služeb vstupuje do pořizovací ceny zásob pouze přepravné a vlastní náklady na zpracování materiálu. Zásoby stejného druhu jsou vedeny a oceňovány na skladě cenou pořízení s uplatněním metody FIFO.

Vedlejší náklady pořízení zásob jsou pravidelně při vyskladnění zásob rozpouštěny do nákladů.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

2.5. Pohledávky

Pohledávky se účtují ve své nominální hodnotě, postoupené pohledávky v ceně pořízení. K datu sestavení účetní závěrky se hodnota pochybných pohledávek snižuje pomocí opravných položek účtovaných na vrub nákladů, které jsou v rozvaze vykazovány ve sloupci korekce.

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

Pohledávky i dohadné účty aktivní 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.

2.6. Přijaté úvěry

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry jsou při přijetí zaúčtovány ve své nominální hodnotě. Při sestavování účetní závěrky se zůstatek úvěru zvyšuje o neuhrazené a bankou vyúčtované úroky. Jako krátkodobý úvěr se vykazuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

2.7. Devizové operace

Společnost používá pro přepočet závazků v cizí měně na Kč aktuální kurs ČNB. Realizované kursové zisky a ztráty se účtují do výnosů nebo nákladů běžného roku. K datu sestavení účetní závěrky se majetek a závazky v cizí měně přepočítávají kursem ČNB. Nerealizované kursové rozdíly se účtují na vrub příslušných účtů finančních nákladů nebo ve prospěch finančních výnosů.

2.8. Účtování nákladů a výnosů

Náklady a výnosy se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž časově i věcně souvisejí. V souladu s principem opatrnosti společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, které jsou ke dni sestavení účetní závěrky známy.

2.9. Daň z příjmů

Splatná daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy).

Odložená daň se zjišťuje ze všech přechodných rozdílů, které vznikají z rozdílného účetního a daňového pohledu na položky zachycené v účetnictví, tj. nejen mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku odepisovaného, ale i dalších

rozdílů (např. opravné položky k zásobám, opravné položky k pohledávkám, rezervy tvořené nad rámec příslušných zákonů, při nerealizované ztrátě minulých let).

2.10. Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do ostatních provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

2.11. Následné události

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

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

2.12. Vzájemné zúčtování, opravy chyb m.o, změny účetních metod

Společnost v ověřovaném období r. 2024 neprovedla žádná vzájemná zúčtování, opravy chyb ani nedošlo ke změnám účetních metod.

3. NEHMOTNÝ MAJETEK

Ve stavu k 31.12.2024 je veden software v celkové hodnotě 379 tis. Kč. Odpisy nehmotného majetku zúčtované do nákladů činily 0,- Kč, odpisy účtované v roce 2024 ve výši 0,- Kč.

4. HMOTNÝ MAJETEK

	Pozemky budovy a stavby	Stroje, zařízení, jiný hmot.majetek	Nedokončené investice	Celkem
Pořizovací cena (v tis. Kč):				
K 1. lednu 2024	114 943	156 715	0	271 658
Přírůstky	0	2 993	0	2 993
Úbytky	0	5 527	0	5 527
Dotace	0	4 747	0	4 747
K 31. prosinci 2024	114 943	149 434	0	264 377
Oprávký (v tis. Kč):				
K 1. lednu 2024	86 612	143 793	0	230 405
Roční odpis	2 058	-1 834	0	224
Vyřazení majetku	0	0	0	0
Opravné položky				0
K 31. prosinci 2024	88 670	141 959	0	230 629
Účetní zůst. hodnoty	26 273	7 475	0	33 748
Zálohy (v tis. Kč):				
K 1. lednu 2024	0	0	0	0
K 31. prosinci 2024	0	0	0	0

Přehled přírůstků a úbytků dlouhodobého majetku v roce 2024:

Titul DHM	Pořízení	Vyřazení
Sigma 66BTR	105	
El. ruční vozík	115	
Etiketovací stroj	1736	
Zavíračka plechovek LUBECO	674	
Vykladač manipulačního vozíku	126	
Optický třidič hrášku	237	
Etiketovačka Krones		1386
Plnič nápojů Peval		3234
Sytič nápojů VSN		907
	2993	5527

V roce 2024 proběhl nákup nových monitorů (2 kusy) v celkové částce 7 tis. Kč a 2 ks tiskáren v celkové částce 23 tis. Kč. Tyto výdaje byly účtovány přímo do nákladů.

5. ZÁSoby

Zásoby (v tis. Kč) v netto hodnotě	ROK 2023	ROK 2024
Materiál	32 671	29 606
Nedokončená výroba a polotovary	3 054	3 065
Výrobky	76 232	68 407
Zboží	2 115	2 284
Zálohy na nákup zboží	331	0
Celkem	114 403	103 362

Společnost v roce 2024 vytvořila opravné položku k materiálu ve výši 94 tis. Kč, k výrobkům vytvořila opravné položky ve výši 323 tis. Kč, ke zboží nebyly vytvořeny žádné opravné položky.

6. POHLEDÁVKY

Pohledávky z obchodních vztahů	27 195	20 953
Pohledávky - ovládající a řídící osoba	0	0
Stát - daňové pohledávky	445	537
Poskytnuté zálohy	50	0
Dohadné účty aktivní	0	67
Jiné pohledávky	0	0
Celkem	27 690	21 557

Lhůta splatnosti pohledávek z obchodních vztahů se řídí podle smluv, obvykle je stanovena na 30 dnů. Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, jsou vytvořeny opravné položky na vrub nákladu.

Pohledávky dle splatnosti

Pohledávky z obchodních vztahů v tis. Kč	ROK 2023	ROK 2024
do splatnosti	23 445	23 445
po splatnosti do 90 dnů	3 060	1 282
po splatnosti do 91 - 180 dnů	1	0
po splatnosti do 181 - 365 dnů	573	0
po splatnosti nad 365 dnů	116	662
Celkem	27 195	25 389

Společnost neeviduje pohledávky po splatnosti více než 5 let.

7. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období ve výši 2 tis. Kč v sobě zahrnují zejména částku předem uhrazených splátek pojistného, poplatků, pronájmu, leasingů atd. a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně přísluší (účet 381).

8. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z akcií na majitele v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 1.000,- Kč a je ve výši 105.720 tis. Kč. V roce 2024 nedošlo ke změnám v základním kapitálu společnosti.

9. ZÁKONNÝ REZERVNÍ FOND

Společnost netvoří zákonný rezervní fond.

10. REZERVY

Společnost vytváří rezervy na očekávané budoucí výdaje vyplývající ze stávajících provozních činností. V roce 2024 vytvořila rezervu na nevyčerpanou dovolenou ve výši 503 tis.

Rezerva (v tis. Kč)	K 1.1.2024	Přírůstek	Úbytek	K 31.12.2024
Odměny	241	0	241	0
Nevybraná dovolená	769	0	266	503
Celkem	1 010	0	507	503

11. ZÁVAZKY

Krátkodobé závazky činí ke dni 31.12.2024 48.105 tis. Kč, resp. k 31.12.2023 činily 65.563 tis. Kč a jejich struktura je následující:

Krátkodobé závazky v tis. Kč	ROK 2023	ROK 2024
Závazky k úvěrovým institucím	48 189	29 000
Krátkodobé přijaté zálohy	0	0
Závazky z obchodních vztahů	13 378	14 530
Závazky ostatní	3 996	4 340
Celkem	65 563	47 870

Závazky dle splatnosti

Závazky z obchodních vztahů v tis. Kč	ROK 2023	ROK 2024
do splatnosti	10 313	14 161
po splatnosti do 1-90 dnů	3 063	370
po splatnosti do 91-180 dnů	2	0
po splatnosti do 181-365 dnů	0	0
po splatnosti nad 365 dnů	0	0
Celkem	13 378	14 531

Společnost neeviduje závazky po splatnosti delší než 5 let.

Společnost eviduje k 31.12.2024 závazky k zaměstnancům ve výši 1.705 tis. Kč (k 31.12.2024 ve výši 1.594 tis. Kč), závazky ze sociálního a zdravotního zabezpečení ve výši 919 tis. Kč (k 31.12.2023 ve výši 838 tis. Kč).

Společnost eviduje dohadné účty pasivní k 31.12.2024 ve výši 2.607 tis. Kč (k 31.12.2023 ve výši 647 tis. Kč) (likvidace odpadu, bonusy, hovorné a tel. služby, pojištění, nájmy atd.).

12. ÚVĚRY A VÝPOMOCI, PŮJČKY

Společnost ke dni sestavení účetní závěrky eviduje jeden bankovní úvěr :

Revolvingový úvěr od ČSOB ve výši 50.000 tis. Kč, úroková míra je tvořena sazbou O/N PRIBOR + 1,1 % z čerpané částky. K 31.12.2024 byl úvěr čerpán ve výši 29.000 tis. Kč.

13. OSTATNÍ PASIVA

Společnost neeviduje žádné pohyby na účtech pasového rozlišení pasiv.

14. DAŇ Z PŘÍJMU

Výpočet daně z příjmu (v tis. Kč):	ROK 2023	ROK 2024
ZISK/ZTRÁTA před zdaněním	1 557	34
Připočitatelné položky (+)	680	1 445
Odpočitatelné položky (-)	330	562
Základ daně (daňová ztráta)	1 908	917
Odečet daňové ztráty dle § 34 odst. 1 ZDP	-1 251	-440
Hodnota darů	0	0
Základ daně z příjmu	657	477
Daň z příjmu (sazba daně 19 %)	125	100
Sleva na dani	125	100
Daň z příjmu konečná	0	0

15. KALKULACE ODLOŽENÉ DANĚ

Výpočet odložené daně (v tis. Kč)	ROK 2023	ROK 2024
Rozdíl DZC a UZC	-1 778	-1 506
Opravné položky k pohledávkám	25	18
Opravné položky k zásobám	92	88
Rezerva na odměny	51	0
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	161	106
Daňová ztráta	120	28
Odložená daň	-1 329	-1 266

16. LEASING

Společnost nemá najatý majetek, o kterém neúčtuje na rozvahových účtech. Společnost nemá majetek najatý formou finančního pronájmu.

17. OSOBNÍ NÁKLADY

Průměrný počet zaměstnanců společnosti a souvisejících osobních nákladů činil (v tis. Kč):

Průměrný počet zaměstnanců	ROK 2023		ROK 2024	
	zaměstnanci	z toho řídící	zaměstnanci	z toho řídící
	93	4	86	3
Mzdové náklady	23 390	1 935	25 608	2 085
Náklady na soc.zab. a zdrav.poj.	7 645	554	8 382	705
Sociální náklady	390	13	389	0
Osobní náklady součet	31 425	2 502	34 379	2 790

V roce 2024 nebyla poskytnuta zaměstnancům žádná půjčka.

18. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Na výzkum a vývoj nebyly v roce 2024, resp. 2023 vynaloženy společností žádné náklady.

19. VÝŠE PŮJČEK, ÚVĚŘŮ, POSKYTNUTÍ ZÁRUK A OSTATNÍ PLNĚNÍ STATUTÁRNÍM ORGÁNŮM

Žádné pohledávky ani závazky vůči svým statutárním zástupcům společnost neeviduje.

20. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ

Výnosy z běžné činnosti, které společnost vykazuje, byly uskutečněny převážně v rámci tuzemských obchodních vztahů. Zahraniční výnosy byly uskutečněny zejména prodejem vlastních výrobků a zboží. Struktura výnosů je následující:

Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb v tis. Kč	ROK 2023			ROK 2024		
	tuzemské	zahraniční	celkem	tuzemské	zahraniční	celkem
Vlastní výrobky	110 197	31 846	142 043	125 648	31 159	156 807
Prodané zboží	11 516	888	12 404	8 473	901	9 374
Pěstitelská pálenice	1 171	0	1 171	1 075	0	1 075
Ostatní služby	205	0	205	212	0	212
	123 089	32 734	155 823	135 408	32 060	167 468

21. ZASTAVENÝ MAJETEK A POSKYTNUTÁ RUČENÍ

Majetek zatížený zástavním právem jako ručení za úvěr ve prospěch banky Československá obchodní banka, a.s. zahrnuje nemovitosti a pozemky evidované ve Výpisu z katastru nemovitostí na základě Smlouvy o úvěru č.2023015875 ze dne 4.1.2024, zápisem V-340/2024-805.

24. UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

V roce 2025 firma Alibona, a.s začala provádět 1. etapu rekonstrukce ČOV. V měsíci únoru a březnu začaly zeměměřičské práce v objektu společnosti. Celková investice do 1.etapy bude činit 12 mil. Kč.

V průběhu roku pokračovala válka na Ukrajině a způsobila ve světě rozsáhlé ekonomické škody. Situace se neustále mění – momentálně se ceny energií zvyšují, nelze však předvídat budoucí dopady této války na činnost společnosti. Vedení společnosti bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na společnost a její zaměstnance.

Vedení společnosti zvážilo potenciální dopadu války 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 31.12.2024 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

V květnu roku 2025 byla proběhla na přání paní auditorky Ing. Jaromíry Jordové ve společnosti provedena mimořádná inventura ve skladu hotových výrobků. Došlo k nastavení výrobků ve skladu podle identifikace umístění. V rámci této inventury byly také zjištěny skutečné zásoby výrobků ve skladu.

Mimo výše uvedené, nedošlo po datumu účetní závěrky k žádným dalším významným událostem.

25. VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

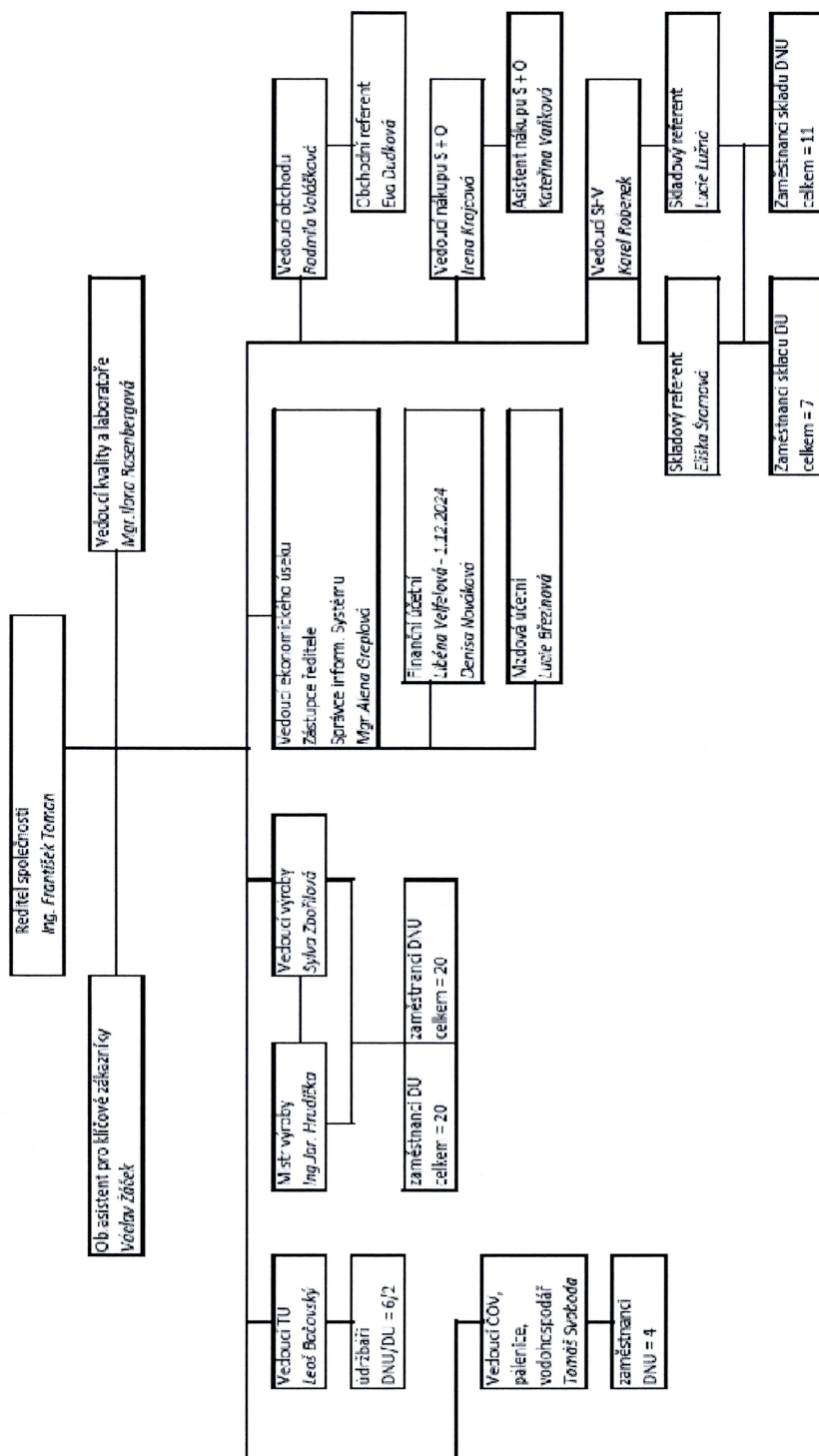
Výkaz o peněžních tocích je samostatnou přílohou účetní závěrky.

26. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Přehled o změnách vlastního kapitálu je samostatnou přílohou účetní závěrky.

27. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI – viz. Příloha č.1

Organizačně funkční schéma zaměstnanců Alibona, a.s. ke dni 31.12.2024



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH



k..... 3 1 . 1 2 . 2 0 2 4

Od: 1.1.2024 Do: 31.12.2024

v tisících Kč

IČ 4 5 1 9 2 5 5 3

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Alibona, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

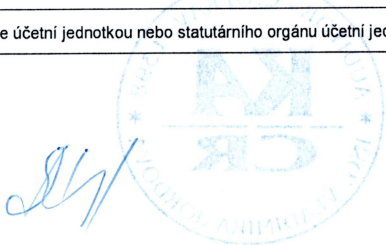
Svatoplukova 1416/15

Litovel

784 01

Označ.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH-FLOW)	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku úč. období	4 085	5 884
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	34	1 557
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	7 026	11 559
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv Umožňování opravné položky k nabytému majetku (+/-)	5 750	7 160
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, změna stavu rezerv	-561	811
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-580	0
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku) (+) Vyúčtované výnosové úroky (-)	2 417	3 588
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu (Z + A.1.)	7 060	13 116
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-337	-8 849
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	5 439	1 184
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dlouhodobých účtů pasivních	-16 841	-8 516
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	11 065	-1 517
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním (A*+ A.2.)	6 723	4 267
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku(-)	-2 417	-3 488
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (A**+ A.3.+ A.4.+ A.5.+ A.7.)	4 306	779
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	2 125	-1 945
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	580	0
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti (B.1.+ B.2.+ B.3.)	2 705	-1 945
Peněžní toky z finančních činností			
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a na peněžní ekvivalenty	-656	-633
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky v. o. s. a komplementáři u k. s. (-)	-656	-633
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti (C.1.+ C.2.)	-656	-633
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků (A***+ B***+ C***)	6 355	-1 799
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období (P+F)	10 440	4 085

Označ.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH-FLOW)	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	minulém

Sestaveno dne: 18.6.2025	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma akciová společnost účetní jednotky:	
Předmět podnikání:	
výroba konzervovaného ovoce a zeleniny koupě zboží za účelem jeho prodeje a prodej Pozn.:	

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU



otisk podacího razítka

K. 3 1 . 1 2 . 2 0 2 4

Od: 1.1.2024 Do: 31.12.2024

v tisících Kč

IČ 4 5 1 9 2 5 5 3

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Alibona, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Svatoplukova 1416/15

Litovel

784 01

Označ.	PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	minulém
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účty 411, 491)			
A.1.	Počáteční zůstatek	105 720	105 720
A.4.	Konečný zůstatek	105 720	105 720
C. Základní kapitál A. +/- B. se zohledněním účtu (-)252			
C.1.	Počáteční zůstatek A. +/- B.	105 720	105 720
C.6.	Konečný zůstatek A. +/- B. se zohledněním účtu (-)252	105 720	105 720
I. Zisk účetních období (účet 428 + zůstatek na straně D účtu 431)			
I.1.	Počáteční zůstatek	12 543	14 039
I.2.	Zvýšení	453	0
I.3.	Snížení	0	1 496
I.4.	Konečný zůstatek	12 996	12 543
L. Zisk / ztráta za účetní období po zdanění			
L.1.	Počáteční zůstatek	1 244	-756
L.2.	Zvýšení	97	1 244
L.3.	Snížení	1 244	-756
L.4.	Konečný zůstatek	97	1 244
Vlastní kapitál celkem			
X.1.	Počáteční zůstatek	119 507	119 003
X.2.	Zvýšení	550	1 244
X.3.	Snížení	1 244	740
X.4.	Konečný zůstatek	118 813	119 507

Sestaveno dne: 18.8.2025	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	
Předmět podnikání: výroba konzervovaného ovoce a zeleniny	
koupě zboží za účelem jeho prodeje a prodej	
Pozn.:	