

**Příloha v účetní závěrce
společnosti AGRAS Želatovice, a.s.
k 31. 12. 2023**

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou 500/2002 Sb., kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Příloha je zpracována za účetní období počínající dnem 1. ledna 2023 a končící dnem 31. prosince 2023.

Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky

Obchodní firma: AGRAS Želatovice, a.s.

Sídlo: Želatovice 203, PSČ 75116

Datum zápisu: 9.12.1996

Rozhodující předmět činnosti: Zemědělská výroba

Majoritní akcionář: Ing. Stojan Antonín, r.č. 550410/2714, Za Mlýnem 209, Vlkoš, PSČ 751 19

Statutární orgány:

Představenstvo: předseda představenstva: Ing. Antonín Stojan, dat. nar. 10.4.1955
Za Mlýnem 209, Vlkoš, PSČ 751 19
místopředseda představenstva: Ing. Stojan Jakub, dat. nar. 18.4.1983
Teplíce nad Bečvou 115 PSČ 753 01
člen představenstva: Ing. Roman Hambálek dat. nar. 9. 7. 1966
Želatovice 44, 751 16
Dozorčí rada: předseda dozorčí rady: Jana Stojanová, dat. nar. 27. 5. 1957
Za Mlýnem 209, Vlkoš, PSČ 751 19
místopředseda dozorčí rady: Tomáš Talla, dat. nar. 6. 5. 1985
Turovice 77, PSČ 751 14
člen dozorčí rady: Ing. Roman Hambálek, dat. nar. 9. 7. 1957
Želatovice 44, PSČ 751 16

2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech

Majetková spoluúčast vyšší než 20%

V roce 2019 byl pořízen obchodní podíl:
Obchodní firma: Lesy pod Javorníkem s.r.o.
Spisová značka: C 9052 vedená u Krajského soudu v Brně
Sídlo: Loukov 109, PSČ 76875
Identifikační číslo: 47903554
Podíl: Vklad: 120 000,- Kč
Splaceno: 100%
Obchodní podíl: 100%
V ceně pořízení Kč 30.000.000,-.
Oceněním ekvivalencí je stanovena hodnota podílu na Kč 6.987 tis.

Smluvní dohody mezi společníky /akcionáři/ zakládající rozhodovací právo:

Netýká se účetní jednotky.

Ovládací smlouvy:

Netýká se účetní jednotky.

Smlouvy o převodech zisku:

Netýká se účetní jednotky.

3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

	Zaměstnanci celkem	
	Sledované účetní období	Předchozí účetní období
Průměrný počet zaměstnanců	78	81
Mzdové náklady	39 345	35 530
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	859	859
Odměny členům dozorčích orgánů společnosti		0
Náklady na sociální zabezpečení	11 685	10 578
Sociální náklady	417	401
Osobní náklady celkem	52 306	47 368

4. Poskytnutá peněžitá či jiná plnění

Netýká se účetní jednotky

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a na základě opatření Ministerstva financí ČR, kterými se stanoví postupy účtování a obsah účetní závěrky pro podnikatele.

1. Způsob ocenění majetku**1.1. Zásoby**

Účtování zásob prováděno způsobem **A**, výdej zásob ze skladu je účtován metodou průměrných cen. Ocenění zásob vytvořených ve vlastní režii je prováděno dle operativních plánovaných kalkulací. Oceňování nakupovaných zásob je prováděno ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady.

1.2. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností

Netýká se účetní jednotky.

1.3. Ocenění cenných papírů a podílů

Ve sledovaném účetním období firma vlastnila cenné papíry a majetkové účasti, které oceňovala cenami pořízení.

1.4. Ocenění příchovek a přírůstků zvířat

Příchovky zvířat ve sledovaném účetním období byly oceněny dle operativních plánovaných kalkulací. Přírůstky zvířat ve sledovaném účetním období byly oceněny dle operativních plánovaných kalkulací.

2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

Netýká se účetní jednotky.

3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám.

4. Opravné položky k majetku

Opravné položky k majetku nebyly tvořeny.

5. Odepisování

Účetní jednotka využívá zrychlené daňové odpisy. Účetní odpisy nehmotného a hmotného dlouhodobého majetku jsou vymezeny v evidenci nehmotného a hmotného majetku a jsou stanoveny tak aby vyjadřovaly cenu tohoto majetku.

Systém odepisování drobného dlouhodobého majetku

Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 10.000,- Kč je účtován na účet 022801 a ihned je odepisován do nákladů společnosti.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek nad 10.000,- Kč je účtován na účet 022800 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a je při zařazení do používání poměrně odepsán po dobu 18 měsíců.

6. Přepočet cizích měn na českou měnu

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost aktuální denní kurz vyhlášený ČNB.

7. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou

Netýká se účetní jednotky.

Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisků a ztrát

1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti

1.1. Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období

V roce 2023 nebyla doměřena žádná daň z příjmu.

1.2. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky

Odložená daň byla vypočtena z rozdílu daňové a účetní zůstatkové ceny u dlouhodobého majetku a z účetní hodnoty vytvořené rezervy na nevyčerpanou dovolenou..

2023

zůstatková cena		účetní	daňová
majetek			
		341338389	294599253
	rozíl	46739135,7	
	sazba 21%	9815218,49	
rezerva dovolená		2374347	
rozíl		44364788,7	
	sazba 21%	9316605,62	

zaokr.

PS		7101576	
pohyb			

odl.2023		2215029,62	
KS		9316605,62	9316606
MD 592/DAL 481		2215029,62	2215030

1.3. Dlouhodobé bankovní úvěry

poskytovatel	účel	stav k 1.1.2023	stav 31.12.2023 v tis. Kč
GE Money	ORC BPS	5567	4416
GE Money	Chlezení BPS	1878	878
GE Money	pozemky	498	0
GE Money	pozemky	1694	624
GE Money	pozemky	0	0
GE Money	pozemky	6514	4514
ČSOB Leasing	podseťový kompaktor	0	0
ČSOB Leasing	kypřič	0	0
ČSOB Leasing	traktor	0	0
ČSOB Leasing	nástavba	14	0
ČSOB Leasing	krmný vůz	1075	374
ČSOB Leasing	česačka chmele	1631	830
ČSOB Leasing	lesní pozemky	56027	51048
ČSOB Leasing	traktor	814	446
ČSOB Leasing	postřikovač	880	510
ČSOB Leasing	Traktor JCB	1957	1135
ČSOB Leasing	traktor	2961	1746
ČSOB Leasing	traktor	1491	908
ČSOB Leasing	návěs	923	562
ČSOB Leasing	nakladač	1273	882
UniCredit	mlátička	3985	3073
ČSOB Leasing	nakladač	665	482
ČSOB Leasing	Kloubový n.	673	497
Sberbank		6442	4883
ČSOB	Hala	8719	7158
GE Money	Dofermentor BPS	24000	20571
ČSOB Leasing	Tatra Phoenix	2931	2308
UniCredit Bank	Traktor	1806	1395
UniCredit Bank	Traktor	4730	3701
UniCredit Bank	Traktor	5434	4251
ČSOB	Česačka chmele	4927	4062
UniCredit Bank	Traktor	0	4072
UniCredit Bank	Traktor	0	966
ČSOB	Manipulátor	0	2603
ČSOB	Pásový nahrabovač	0	2611
ESSOX	Peugeot	0	297

ČSOB	Pásový traktor	0	11874
Převod na krátkodobé úvěry		-31291	-33527
celkem		118218	116506

1.4. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely

Provozní dotace 19.389 tis. Kč

1.5. Manka a přebytky u zásob

Nejsou..

2. Doplnující informace o hmotném a nehmotném majetku

2.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku

	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
Pozemky	166 492	164 381	0	0	166 492	164 381
Stavby	186 610	185 038	98 185	97 156	88 425	87 882
Energ.hnací str.a zařízení	109 572	107 976	77 854	72 892	31 718	35 084
Stroje a zařízení	53 180	54 181	42 092	39 073	11 088	15 108
Sam.mov.věci	2 107	2 142	2 094	2 041	13	101
Dopravní prostředky	130 474	112 935	93 441	85 318	37 033	27 617
Inventář	0	0	0	0	0	0
Dlouhodobý DHM	5 702	5 581	5 568	5 507	134	74
Pěstitelské celky	5 516	5 553	1 921	1 897	3 595	3 656
Zvířata	5 666	3 758	2 825	1 832	2 841	1 926
Celkem	665 321	641 545	323 982	305 716	341 339	335 829

Pořízení významného majetku v roce 2023:

M01	00000070	Kamenný domek Pod Jehelníkem v Loukově č.p.261 4094/1	27.11.2023	364 265,83
-----	----------	---	------------	------------

M02	00000066	ČOV SILT 20/S Ubytovna zámeček	23.11.2023	103 412,25
M02	00000067	Zpevněná plocha - silnice spodní brána	10.10.2023	422 281,85
M02	00000068	Zpevněná plocha cesta u Vodojemu 508 m	01.09.2023	353 108,00

M03	00000024	Míchadlo SUMA Optimix 2G 150-275 Jímky č.23 Vítkovice M02 54	10.05.2023	364 111,00
M03	00000025	Míchadlo SUMA Optimix 2G 150-275 Kal. jímka č.1 M02 11	10.05.2023	364 111,00
M03	00000026	Technologie Jímka č.24 Vítkovice M02 55	10.05.2023	176 668,00

M04	00000145	Nesený otočný pluh OpaLL-AGRI APOLLO I 140/100 V	22.02.2023	539 000,00
M04	00000146	Pásový nahrabovač skulovač ROC RT 1000	21.03.2023	2 922 452,33
M04	00000147	Šokový zchlazovač Attila ATT 10	25.10.2023	79 000,00

M06	00000155	Kolový traktor JOHN DEERE 5090M	10.03.2023	1 262 163,00
M06	00000156	Nakladač-manipulátor JCB 542-70 AGRIPRO	21.03.2023	2 912 498,55
M06	00000158	Kolový traktor JOHN DEERE 6R250	27.01.2023	4 867 900,00
M06	00000157	Peugeot Boxer Furgon ACTIVE L4H2	20.04.2023	630 000,00
M06	00000159	Malotraktor Kubota T220	20.07.2023	172 000,00
M06	00000160	Pásový traktor JOHN DEERE 9RX 640	04.10.2023	12 114 000,00

M09	00000148	Sada nářadí AKU M18 utahovák 3/4"+ lis M18GG včetně aku	16.03.2023	16 200,00
M09	00000149	UV lampa VIQUA Sterilight VH410 (S12Q)	19.04.2023	18 260,00
M09	00000150	Změkčovač vody eVOLUTION 500 Power	19.04.2023	35 606,00
M09	00000151	Křovinořez FS 131	03.05.2023	14 611,57
M09	00000152	Tlaková myčka HD 7/17M Plus	09.05.2023	23 700,00
M09	00000153	Plovoucí čerpadlo NAGARA II GXV 160	26.05.2023	28 669,42
M09	00000154	Hadice GHETTAN3F B75 20 m	26.05.2023	16 500,00
M09	00000156	Pásová pila EASY CUT	01.11.2023	20 000,00
M09	00000155	Skříň na nářadí pojízdná	09.08.2023	23 140,50

Stavby, budovy : Kč 1.572 tis.
 Stroje, zařízení: Kč 24.773 tis.

Na nedokončeném majetku společnost eviduje Kč 24.880 tis., jedná se o dostavbu haly haly, rekonstrukci BPS.

Pozemky společnost pořídila v hodnotě Kč 9.216 tis. A vyřadila Kč 7.105 tis.

2.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Informační systém Helios v pořizovací ceně 281 tis., odpis 281 tis., zůstatková cena 0 tis.

2.3. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu

Netýká se účetní jednotky.

2.4. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze

Netýká se účetní jednotky.

2.5. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem

Stavba a technologie BPS a pozemky ve prospěch úvěru u GE Money Bank, a.s.

2.6. Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním ohodnocením

Netýká se účetní jednotky.

2.7. Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti

Společnost má rozhodující podíly, majetkové účasti a cenné papíry.

Název společnosti	Sídlo	Podíl v Kč	Podíl v %	Podíl na zisku v Kč
Chmelařství, družstvo Žatec	Mostecká 2580, Žatec	49.395,-	cca 1%	0,-
AGROMORAVA		5.000,-		0,-
Lesy pod Javorníkem s.r.o.	Loukov	6 987.143,-	100	0,-
Celkem		7.041.538,-		0,-

Výše vlastního kapitálu ve společnosti Lesy pod Javorníkem s.r.o. k 31.12.2023 činí Kč 6.987 tis. V účetnictví pro přecenění byla použita metoda ekvivalencí.

3. Vlastní kapitál

3.1. Použití zisků, resp. úhrady ztrát

Rozdělení zisku předcházejícího účetního období ve výši Kč 20.857 tis.

převedeno do nerozděleného zisku minulých let

Disponibilní zdroje vlastního kapitálu k rozdělení a vyplacení dividend činí k 31.12.2023 Kč 233.927 tis.

3.2. Základní kapitál

Základní kapitál zapsaný v OR Kč **34.972.000,-**.

4. Pohledávky a závazky

4.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti

Společnost eviduje pohledávky z obchodního styku celkem: Kč 25 605 tis.

- Z toho po splatnosti: Kč 1.662 tis.

do 30 dnů:	Kč	887 tis.
do 90 dnů:	Kč	159 tis.
do 180 dnů:	Kč	153 tis.
nad 365 dnů	Kč	463 tis.

V roce 2018 byla vytvořena opravná položka k pohledávce přihlášené do konkurzu: Přerovské Jatky s.r.o. Kč 463.818,-.

4.2. Závazky po lhůtě splatnosti

Společnost eviduje závazky z obchodního styku celkem: Kč 27.220 tis.

Společnost má závazky po lhůtě splatnosti ve výši: Kč 13.300 tis.

z toho do 30 dnů	Kč	7.234 tis.
z toho 30- 60 dní	Kč	5.840 tis.
z toho 60-90 dní	Kč	226 tis.

4.3. Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům ve skupině

Společnost nemá pohledávky k podnikům ve skupině.

4.4. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva

Netýká se účetní jednotky.

4.5. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

Netýká se účetní jednotky.

4.6. Další významné potencionální ztráty, na které nebyla v účetnictví tvořena rezerva

Netýká se účetní jednotky.

5. Rezervy

Společnost vytvořila rezervu na nevyčerpanou dovolenou ve výši Kč 2.374 tis.

6. Výnosy z běžné činnosti

	Sledované období			Minulé období		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí
Tržby za prodej zboží	0	0	0	0	0	0
Tržby z prodeje vl. výr.	253 628	253 628	0	213 498	213 498	0
Tržby z prodeje služeb	6 537	6 537	0	7 528	7 528	0
Ostatní výnosy	52 947	52 947	0	45 808	45 808	0
Celkem	313 112	313 112	0	266 834	266 834	0

7. Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj, auditorské a poradenské služby:

Účetní jednotka nevynaložila žádné výdaje na výzkum a vývoj, na auditorské služby Kč 95 tis. a na poradenské služby Kč 571 tis.. Nájemné činilo Kč 13.182 tis.

8. Údaje o přeměnách

Společnost AGRAS Želatovice, a.s., IČ 25360663, se sídlem Želatovice 203, PSČ 751 16, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka č. 1447, jako společnost rozdělovaná, byla rozdělena odštěpením se založením dvou nových, a to společnosti Investment Kozlovice, a.s., IČ 5585279, se sídlem Želatovice 203, PSČ 751 16, na kterou přešla odštěpovaná část jmění rozdělované společnosti, a společnosti Investment Prusínky, s.r.o., IČ 5585457, se sídlem Želatovice 203, PSČ 751 16, , na kterou přešla odštěpovaná část jmění rozdělované společnosti, podle projektu rozdělení odštěpením ze dne 19.9.2016, schválený valnou hromadou rozdělované společnosti dne 1.11.2016. Zapsáno 24. listopadu 2016

9. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V roce 2022 a 2023 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

10. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Na výzkum a vývoj bylo v roce 2023 vynaloženo 0 tis. Kč (v roce 2022 0 tis. Kč) a zaúčtováno do nákladů.

11. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

V letech 2022 a 2023 nebyly vynaloženy žádné položky výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem.

V roce 2023 byly zaúčtovány na účet 426 – jiný výsledek hospodaření opravy minulých let ve výši Kč 94 tis. Jednalo se o opravy minulých let.

12. VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ

Přehled provedených vzájemných zúčtování v roce 2022 a 2023 (v tis. Kč):

Vzájemná zúčtování se provádějí v dodavatelsko-odběratelských vztazích po vzájemné domluvě a jedná se o započtení faktur a vystavených dobropisů, popřípadě vzájemných faktur. Žádná z takto vzájemně zúčtovaných částek nebyla významná.

13. SOUHRNNÁ VYKÁZANÍ TYPŮ ÚČETNÍCH PŘÍPADŮ

Společnost v účetní závěrce souhrnně vykázala následující typy účetních případů :

- kurzové rozdíly,
- zisky a ztráty z přecenění majetku a závazků na reálnou hodnotu,
- pohledávky a závazky

14. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Společnost vykázala za rok 2023 zisk. Oproti roku 2022 došlo ke zvýšení obrátu (cca 17 %). Vykazuje stabilně ziskovost cca 5,3 % z obrátu, a to i za situace, kdy významná část výnosů byla zdaněna mimořádnou daní (Kč 22.821 tis Kč)

Účetní závěrka k 31. 12. 2023 byla zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Válka na Ukrajině - posouzení vlivu v roce 2023.

Vliv dění na Ukrajině se negativně projeví především na cenách energií, nafty, chemie a hnojiv. Vzhledem k tomu, že již v roce 2022 došlo z velké míry k předzásobením a uzavření smluv na dodávky předmětných vstupů, Společnost neočekává zásadní vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku a tento stav bude s velkou mírou pravděpodobnosti eliminován růstem cen zemědělských komodit. Napomůže tomu i růst ceny elektřiny, kterou společnost vyrábí a prodává.

15. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Po rozvahovém dni nedošlo k žádné významné události

16. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou. Tvoří samostatnou přílohu. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti.

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.

Sestaveno dne: 14.6.2024	Sestavil:	Podpis statutárního zástupce: 
--------------------------	-----------	---





VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu
ke dni: 31.12.2023
(v celých tisících Kč)
IČ: 25360663

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Sestaveno dne: 14.6.2024

Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: Rostlinná a živočišná výroba, myslivost a souvisej

Spisová značka: B/1447

V likvidaci: Ne

Název a sídlo účetní jednotky
AGRAS Želatovice a.s.
203
Želatovice
75116

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	260 166	221 026
II.	Tržby za prodej zboží	02		
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	147 634	157 678
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04		
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	94 956	93 932
3.	Služby	06	52 678	63 746
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	10 378	-15 830
C.	Aktivace (-)	08		
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	52 306	47 368
D.1.	Mzdové náklady	10	40 204	36 389
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	12 102	10 979
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	11 685	10 578
2.2.	Ostatní náklady	13	417	401
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	31 558	27 142
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	31 558	27 142
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	31 558	27 142
1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
2.	Úpravy hodnot zásob	18		
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19		
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	50 858	44 001
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	5 423	6 818
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	1 580	1 689
3.	Jiné provozní výnosy	23	43 855	35 494
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	35 626	13 087
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	2 166	1 648
2.	Prodaný materiál	26	1 392	1 029
3.	Daně a poplatky	27	24 066	1 317
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	756	1 618
5.	Jiné provozní náklady	29	7 246	7 475
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	33 522	35 582

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (součet IV. 1 + IV.2.)	31		
1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32		
2.	Ostatní výnosy z podílů	33		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (souč. V. 1 + V.2.)	35		
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládající nebo ovládaná osoba	36		
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)	39	2 072	1 671
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40		
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	2 072	1 671
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.)	43	13 426	11 204
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	13 426	11 204
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	16	136
K.	Ostatní finanční náklady	47	324	86
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-11 662	-9 483
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	21 860	26 099
L.	Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)	50	5 035	5 242
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	2 820	4 113
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	2 215	1 129
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	16 825	20 857
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	16 825	20 857
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	56	313 112	266 834

Podpisový záznam

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

ROZVAHA

v plném rozsahu
ke dni: 31.12.2023
(v celých tisících Kč)
IČ: 25360663

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.
Sestaveno dne: 14.6.2024
Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost
Předmět podnikání účetní jednotky: Rostlinná a živočišná výroba, myslivost a souvisej
Spisová značka: B/1447
V likvidaci: Ne

Název a sídlo účetní jednotky
AGRAS Želatovice a.s.
203
Želatovice
75116

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	837 316	324 727	512 589	523 762
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	02				
B.	Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)	03	697 523	324 263	373 260	369 809
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.2.)	04	281	281		
1.	Nehmotné výsledky vývoje	05				
2.	Ocenitelná práva	06	281	281		
2.1.	Software	07	281	281		
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	08				
3.	Goodwill	09				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11				
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	14	690 201	323 982	366 219	360 112
1.	Pozemky a stavby	15	353 102	98 185	254 917	252 263
1.1.	Pozemky	16	166 492		166 492	164 381
1.2.	Stavby	17	186 610	98 185	88 425	87 882
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	301 037	221 051	79 986	77 983
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20	11 182	4 746	6 436	5 582
4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	21	5 516	1 921	3 595	3 656
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22	5 666	2 825	2 841	1 926
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24	24 880		24 880	24 284
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	24 880		24 880	24 284

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)	27	7 041		7 041	9 697
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	28	6 987		6 987	9 643
2.	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	29				
3.	Podíly – podstatný vliv	30				
4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	31				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32	54		54	54
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	33				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	34				
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35				
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36				
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	37	129 646	464	129 182	151 352
C.I.	Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)	38	88 342		88 342	100 066
1.	Materiál	39	3 984		3 984	4 835
2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	18 326		18 326	19 054
3.	Výrobky a zboží	41	50 560		50 560	63 075
3.1.	Výrobky	42	50 560		50 560	63 075
3.2.	Zboží	43				
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44	15 472		15 472	13 102
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45				
C.II.	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)	46	40 415	464	39 951	39 346
1.	Dlouhodobé pohledávky	47	2 462		2 462	5 447
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48				
1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	49				
1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	50				
1.4.	Odložená daňová pohledávka	51				
1.5.	Pohledávky - ostatní	52	2 462		2 462	5 447
5.1.	Pohledávky za společníky	53				100
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54				
5.3.	Dohadné účty aktivní	55				
5.4.	Jiné pohledávky	56	2 462		2 462	5 347

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
2.	Krátkodobé pohledávky	57	37 953	464	37 489	33 899
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	25 605	464	25 141	21 048
2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	59				
2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	60				
2.4.	Pohledávky - ostatní	61	12 348		12 348	12 851
4.1.	Pohledávky za společníky	62				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63				
4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	10 244		10 244	12 250
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	2 104		2 104	601
4.5.	Dohadné účty aktivní	66				
4.6.	Jiné pohledávky	67				
3.	Časové rozlišení aktiv	68				
3.1.	Náklady příštích období	69				
3.2.	Komplexní náklady příštích období	70				
3.3.	Příjmy příštích období	71				
C.III.	Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)	72				
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	73				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	74				
C.IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	75	889		889	11 940
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	184		184	85
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	705		705	11 855
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)	78	10 147		10 147	2 601
1.	Náklady příštích období	79	249		249	581
2.	Komplexní náklady příštích období	80				
3.	Příjmy příštích období	81	9 898		9 898	2 020

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účetním období
			5	6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	512 589	523 762
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)	02	268 899	257 709
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	03	34 972	34 972
1.	Základní kapitál	04	34 972	34 972
2.	Vlastní podíly (-)	05		
3.	Změny základního kapitálu	06		
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)	07	-5 087	454
1.	Ážio	08		
2.	Kapitálové fondy	09	-5 087	454
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	10	31 059	31 059
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	11	-36 146	-15 012
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	12		
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	13		-15 593
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	14		
A.III.	Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)	15		
1.	Ostatní rezervní fondy	16		
2.	Statutární a ostatní fondy	17		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)	18	222 189	201 426
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	223 332	202 475
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	20	-1 143	-1 049
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	16 825	20 857
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	22		
B + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	23	243 477	264 964
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	24	2 374	1 619
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	25		
2.	Rezerva na daň z příjmů	26		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	27		
4.	Ostatní rezervy	28	2 374	1 619
C.	Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)	29	241 103	263 345
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)	30	125 822	125 320
1.	Vydané dluhopisy	31		
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	32		
1.2.	Ostatní dluhopisy	33		

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účetním období
			5	6
2.	Závazky k úvěrovým institucím	34	116 505	118 218
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	35		
4.	Závazky z obchodních vztahů	36		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	37		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	38		
7.	Závazky - podstatný vliv	39		
8.	Odložený daňový závazek	40	9 317	7 102
9.	Závazky - ostatní	41		
9.1.	Závazky ke společníkům	42		
9.2.	Dohadné účty pasivní	43		
9.3.	Jiné závazky	44		
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)	45	115 281	138 025
1.	Vydané dluhopisy	46		
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	47		
1.2.	Ostatní dluhopisy	48		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	49	79 711	90 362
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	50		
4.	Závazky z obchodních vztahů	51	27 220	41 817
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	52		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	53		
7.	Závazky - podstatný vliv	54		
8.	Závazky ostatní	55	8 350	5 846
8.1.	Závazky ke společníkům	56		
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	57	1 500	1 999
8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	2 683	2 560
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	59	1 424	1 287
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	60	2 302	
8.6.	Dohadné účty pasivní	61		
8.7.	Jiné závazky	62	441	
C.III.	Časové rozlišení pasiv (C.III.1. + C.III.2)	63		
1.	Výdaje příštích období	64		
2.	Výnosy příštích období	65		
D.	Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)	66	213	1 089
1.	Výdaje příštích období	67	213	1 089
2.	Výnosy příštích období	68		

Podpisový záznam



VÝROČNÍ ZPRÁVA

za rok 2023

AGRAS Želatovice, a.s.

Želatovice 203, PSČ 751 16

IČ: 253 60 663

Předkládá: Ing. Stojan Antonín, předseda představenstva

V Želatovicích 14.6.2024

Obsah výroční zprávy

1. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a minulém vývoji	3
Představenstvo společnosti 2023	4
2. Zpráva o skutečnostech, které poskytují informace o podmínkách či situacích, které nastaly až po konci rozvahového dne	4
3. Zpráva o předpokládaném budoucím vývoji činnosti	4
4. Údaje o pracovněprávních vztazích	5
5. Zpráva o výdajích v oblasti výzkumu a vývoje	5
6. Zpráva o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí	5
7. Zpráva o pořízování vlastních akcií	5
8. Účetní závěrka a výrok auditora k této uzávěrce	5
9. Informace požadované podle zvláštních předpisů	5
10. Informace o tom, zda účetní jednotka má organizační složku v zahraničí	5
11. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami	5
12. Návrh na rozdělení hospodářského výsledku	5

1. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a minulém vývoji

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti v roce 2023 a stavu jejího majetku, řádné účetní závěrce a návrh na rozdělení zisku za rok 2023.

Základní informace o hospodaření firmy v roce 2022 jsou uvedeny ve výroční zprávě, kterou jste obdrželi u prezence. Akciová společnost AGRAS Želatovice byla schopna díky dobrým manažerským rozhodnutím zachovat uspokojivou úroveň finanční a provozní výkonnosti.

Celkový hospodářský výsledek po zdanění je ve výši 16 825 tis. Kč.

Stav majetku společnosti:

Průměrná míra odepsanosti majetku činí 64,1 %, z toho majetek

Účet	Název účtu	D Kon.stav		
011000	Zřizovací výdaje	15 140,00	-15 140,00	100,0%
013000	Software	265 684,00	-265 684,00	100,0%
021100	Budovy a haly	116 190 873,06	-68 981 760,00	59,4%
021200	Stavby	70 419 517,66	-29 203 297,73	41,5%
022100	Energ.str., hnací str.a zařízení	109 572 479,77	-77 855 177,41	71,1%
022200	Prac.str.a zařízení	53 179 897,22	-42 091 566,71	79,1%
022300	Přístroje a zvl.tech. zařízení	2 106 774,48	-2 094 099,67	99,4%
022400	Dopravní prostředky	130 474 718,05	-93 441 126,94	71,6%
022800	DDHM	3 746 389,49	-3 618 992,00	96,6%
022801	DDHM do 10 tis.	1 956 260,56	-1 950 111,56	99,7%
025000	Pěstitelské celky trvalých porostů	5 516 067,00	-1 921 326,00	34,8%
026101	Zákl.stádo - skot do 40t.	5 666 176,35	-2 825 759,15	49,9%
		499 109 977,64	-324 264 041,17	65,0%

031000	Pozemky	164 381 297,31
--------	---------	----------------

V roce 2023 firma profinancovala na investice celkem 53.899 tis. Kč.

Celková plocha obhospodařované půdy byla 2805 ha, z čehož 32,95 ha tvořily chmelnice a 61,5 ha trvalé travní porosty.

Tržby z prodeje vlastní produkce v roce 2023 činily 260 166 tis. Kč, z toho:

Produkt	Tržby	
	tis. CZK	%
ŽV	71 177	27
BPS	104 164	40
RV	78 287	30

Stav skotu k 31. 12. 2023 byl celkem 1709 kusů, z toho:

dojnic 565 ks
telata do 1 roku 555 ks
býci 209 ks
jalovice 380 ks

AGRAS Želatovice, a.s. v roce 2023 zaměstnávala 81 zaměstnanců.

Společnost nemá k 31. 12. 2023 evidované daňové nedoplatky.

Představenstvo společnosti 2023

Jméno	Funkce
Ing. Antonín Stojan	Předseda představenstva
Ing. Jakub Stojan	Člen představenstva
Ing. Roman Hambálek	Člen představenstva

Dozorčí rada pracovala ve složení Jana Stojanová, Tomáš Talla a František Štěpánek.

Orgány společnosti se v průběhu roku 2023 scházely na pravidelných zasedáních. Představenstvo společnosti zasedalo v průběhu roku 2023 šestkrát.

Na svých zasedáních se tyto orgány zabývaly zejména hodnocením výsledků hospodaření společnosti za rok 2023, aktuálním stavem hospodaření společnosti v průběhu roku, přípravou plánu na rok 2024, přípravou zasedání valné hromady, strategií a koncepcí rozvoje společnosti.

Představenstvo společnosti průběžně řídilo hospodaření společnosti. Zprávu o hospodaření společnosti za rok 2023 a stavu jejího majetku projednalo na svém zasedání a předkládá ji této valné hromadě ke schválení.

Představenstvo projednalo zprávu o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou, tato zpráva je součástí předložené výroční zprávy. Byla také projednána Účetní závěrka za rok 2023 včetně auditu a představenstvo ji předkládá valné hromadě ke schválení.

Z předložených výsledků hospodaření vyplývá, že společnost v roce 2023 vytvořila zisk po zdanění ve výši **16 824 983,47 Kč** a představenstvo společnosti navrhuje zisk roku 2023 po zdanění převést na zvýšení nerozděleného zisku minulých let v plné výši.

Zvýšení nerozděleného zisku minulých let tedy představuje částku **16.824.983,47 Kč**.

Závěrem mi dovolu, abych poděkoval jak všem členům orgánů společnosti, všem zaměstnancům společnosti, tak všem obchodním partnerům za velmi dobrou spolupráci při obchodní činnosti firmy a za dosažené výsledky v roce 2023.

2. Zpráva o skutečnostech, které poskytují informace o podmínkách či situacích, které nastaly až po konci rozvahového dne

Mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky nedošlo u společnosti k žádné významné události. Válečný konflikt na Ukrajině nemá přímý obchodní dopad na společnost.

3. Zpráva o předpokládaném budoucím vývoji činnosti

V roce 2024 očekáváme minimálně stejný výsledek hospodaření za předpokladu zachování podobné úrovně dotací a ceny komodit.

4. Údaje o pracovněprávních vztazích

Zaměstnanci jsou v hlavních pracovních poměrech se zařazením jako technici servisu, prodejci, opraváři motorových vozidel a dále v činnostech, které zabezpečují řádný chod společnosti. Společnost dodržuje veškeré zákonem dané povinnosti v oblasti pracovněprávních vztahů.

5. Zpráva o výdajích v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost nemá aktivity v této oblasti.

6. Zpráva o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí

Společnost dodržuje veškeré zákonem dané povinnosti a normy v oblasti ochrany životního prostředí. Likvidace nebezpečných odpadů je prováděna osobou k tomuto pověřenou.

7. Zpráva o pořízování vlastních akcií

Není náplň pro zprávu v této oblasti.

8. Účetní závěrka a výrok auditora k této uzávěrce

Viz příloha

9. Informace požadované podle zvláštních předpisů

Není náplň pro zprávu v této oblasti.

10. Informace o tom, zda účetní jednotka má organizační složku v zahraničí

Účetní jednotka nemá organizační složku v zahraničí.

11. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Viz příloha

12. Návrh na rozdělení hospodářského výsledku

Hospodářský výsledek bude převeden do nerozděleného zisku minulých let.

Ing. Antonín Stojan
Předseda představenstva

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

akcionářům společnosti

AGRAS Želatovice,a.s.

Želatovice 203, PSČ: 751 16

IČ 253 60 663, DIČ: CZ25360663

Akciová společnost zapsaná v obchodním rejstříku, vedeným

Krajským soudem v Ostravě oddíl B., vložka 1447

Výrok auditora

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti AGRAS Želatovice,a.s.(dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2023, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě I. Všeobecné údaje přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti AGRAS Želatovice,a.s. k 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedla 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. Má 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 jsem na Společnosti nezávislá a splnila jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždila, 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.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých 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 s mými znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, 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 způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokáži posoudit, uvádím, 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 jsem povinna uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsem dospěla při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistila.

Odpovědnost představenstva 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

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj 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 mou povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mou 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, abych na jejich základě mohla vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím 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, abych mohla navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohla 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 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 dojde k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mou povinností upozornit ve zprávě na informace

uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Mé závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získala do data mé 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.

Mou povinností je informovat představenstvo mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinila, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Přerově dne 14.6.2024

Auditor:

ing. Ivana Zubíková

Oprávnění:

č.1328 vydané Komorou auditorů ČR

Adresa:

Přerov XII – Žeravice

Pod Lapačem 129/26

PSČ: 75002



Ivana Zubíková