

Zpráva představenstva ZEPO Bohuslavice, a.s. za rok 2023

V rostlinné výrobě se po jarních přísuších situace nezačala zlepšovat ani po červnových srážkách. Přišly moc pozdě, což se samozřejmě projevilo na výnosech hlavně objemových krmiv. Průběh žní a sklizeň slámy proběhl bez větších potíží a to platí i o setí řepky. Do zimy se podařilo vše zorat.

V ŽV se situace vyvíjí správným směrem. Užitekost na ustájenou dojnici 35,44 l a dojenou 40,13 l je slušným výsledkem. Reprodukce je v pořádku, ztráty telat 5,4 %, somatika do 150 tis. tzn., že stádo je zdravé, menegment farmy funguje. Otázkou zůstává výkupní cena mléka oproti nákladům na jeho výrobu. Po turbulencích na komoditním trhu uvidíme na jaké hladině se dokáže udržet a to samozřejmě platí i pro RV.

Středisko na Borové připravujeme zvyšováním stavů krav bez tržní produkce mléka a překlopením do ekologického režimu, vyjma orné půdy. I výkrmna prasat bude využita na chov krav BTPM a následný odchov telat.

Potravinářská výroba je z hlediska rentability v ohromné ztrátě. Gastro program je ve velkých problémech, ceny prvovýrobců nekorelují se vstupy. Stále se potýkáme s malým odbytem. Jestli nedojde k prudkému obratu v poptávce a potravinové politice státu, nemá smysl se dále trápit a čekat na zázrak.

Na pile už jsou pouze 2 zaměstnanci a zakázek oproti loňsku výrazně ubylo. Trh je přesycen kůrovcovým dřevem a krize ve stavebnictví poptávce po řezivu nepřidá.

Závěrem musím konstatovat, že HV dopadl jak jsme předpovídali loni. To co byl loni zisk je letos ztráta ještě o 50 % vyšší. Propady cen, nižší výnosy a do toho stále rostoucí vstupy. To co vyvádí naše vláda je pro produkční zemědělce diskriminační akcí. Je jim absolutně jedno co se tady s produkcí komodit a potravin bude dít. ZS ani Agrární komora nedokázala tuto situaci zvrátit a že to úsilí bylo velké. To co se nyní děje se světem a s tím spojené turbulence nikdo nepamatujeme a lze těžko předpokládat až kam to dojde. Komentovat zemědělskou dotační politiku ČR nehodlám a politiku EU už vůbec ne.

RV výnosy

pš. oz.	6,45 t
ječnen oz.	7,21 t
řepka oz.	3,27 t
hrách	3,15 t
cukrovka	78,15 t na 16 %
vojtěška	3,18 t
kukuřice silážní	31,21 t

ŽV výsledky

stav dojnic	581 ks
výroba mléka	7.169.000 l
prodané mléko	7.008.000 l
tržnost mléka	97,3 %
užitkovost na ustájenou	35,44 l
užitkovost na dojenou	40,13 l
brakace	39 %
úhyn + NP + DP	58 ks
prodej krav	157 ks
celkem	216 ks

Průměrná užitkovost 12.915 l na dojnici.

Tomáš Kunc

předseda představenstva

ZEPŮ Bohuslavice, a.s.
549 06 Bohuslavice č.p. 67
IČO 25295560 DIČ CZ25295560

ZEPO Bohuslavice, a.s.

Bohuslavice 67, PSČ 549 06, IČO: 25295560, registrace v OR vedeném Krajským soudem Hradec Králové, oddíl B/1859

Zpráva o činnosti dozorčí rady sepsaná na jednání dozorčí rady dne 21.6.2024

Dozorčí rada pracovala ve složení:

předseda: Ing. Klára Křečková

Místopředseda: Ing. Milan Prokop

Člen: Petr Chmelař

V důsledku změn vlastnické struktury výše jmenovaní členové dozorčí rady odstoupili a na mimořádné valné hromadě per rollam byla zvolena v květnu nová dozorčí rada a nový člen představenstva.

Do dozorčí rady byl zvolen:

Ing. Josef Beránek – předseda dozorčí rady

Hana Smutná – místopředseda dozorčí rady

Vojtěch Pivec – člen dozorčí rady

Novým členem představenstva byl zvolen Ing. Petr Fadrhonc.

Dozorčí rada během roku prověřovala čtvrtletní bilance hospodaření dle účetních výkazů a sestav, dodržování závazných předpisů, dodržování usnesení valné hromady a stanov společnosti při hospodaření ve všech úsecích činnosti. Dozorčí rada byla průběžně informována členy představenstva o aktuální situaci, výhledech a plánech společnosti po celé ondobí.

Dozorčí rada se věnovala ve své práci inventarizaci zásob a majetku. Byl projednán Zápis hlavní inventarizační komise. Inventarizace proběhla v souladu s příkazem ředitele. Při fyzické inventarizaci nebyly shledány žádné inventarizační rozdíly, které by prokazovaly ne hospodárnost s materiálem nebo zcizení.

Byla předložena Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami. Při obchodech v rámci skupiny byly tyto transakce uskutečněny v cenách obvyklých pro nezávislé subjekty. Byly posouzeny veškeré vztahy mezi těmito propojenými osobami se závěrem: k újmě u osoby ovládané (ZEPO Bohuslavice, a.s.) z titulu uskutečněných transakcí podle názoru členů dozorčí rady nedošlo.

Dozorčí radě byla předložena roční účetní uzávěrka za rok 2023 (rozvaha, výkaz zisků a ztrát, příloha účetní uzávěrky) a výroční zpráva společnosti za rok 2023 a Zpráva auditora k těmto dokumentům. Auditorem pro rok 2023 byla jako v minulých letech ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘ PRAHA sdružení auditorů a daňových poradců, Ing. Karel Novotný (evidenční číslo auditora 1824).

Auditorem byl vyjádřen výrok bez „výhrad“. Dozorčí rada doporučuje valné hromadě účetní uzávěrku schválit.

Dozorčí rada se dále seznámila se zprávou představenstva o hospodaření za rok 2023 a návrhem na rozdělení hospodářského výsledku a návrhem na určení auditora pro rok 2024.

Tato zpráva byla přijata dozorčí radou na jednání dne 21.6.2024

Zapsal: Ing. Josef Beránek

ZEPO Bohuslavice, a.s.,
tel. 491475130
fax 491475112
e-mail: sekretariat@zepobohuslavice.cz

Bohuslavice čp.67, PSČ: 549 06
IČ: 25295560
zapsána v OR KS Hradec Králové,
sp. zn. B/1859
datová schránka: 66run7s

Výroční zpráva k účetní závěrce společnosti
za rok 2023

(zpracována podle § 21 zákona č. 563/1991 o účetnictví, v platném znění)

Bohuslavice 17.4.2024

Identifikační údaje:

ZEPO Bohuslavice, a.s. se sídlem v Bohuslavice čp.67, PSČ: 549 06 Bohuslavice,

IČ: 25295560

DIČ: CZ25295560

zapsána v Obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu Hradec Králové, odd. B, vl.č. 1859

Hlavní předmět činnosti:

Rozhodujícím předmětem činnosti se stala zemědělská výroba a služby zemědělské povahy, v obchodním rejstříku má zapsány následující činnosti:

- Zemědělská výroba
- Řeznictví a uzenářství
- Zednictví
- Hostinská činnost
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin
- Kovářství, podkovářství
- Zámečnictví, nástrojářství
- Opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů
- Truhlářství, podlahářství
- Montáž a opravy elektrických zařízení
- 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.
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin

Základní kapitál:

Společnost eviduje základní kapitál ve výši 79 486 tis. Kč.

1. Informace o minulém vývoji činnosti účetní jednotky

Akciová společnost ZEPO Bohuslavice, a. s., se sídlem v Bohuslavice čp.67, PSČ: 549 06 Bohuslavice, IČ: 25295560 (dále jen společnost), vznikla dne 30. 10. 1998 na základě zápisu do obchodního rejstříku u Krajského soudu v Hradci Králové, společnost zahájila svoji obchodní činnost k 1.1.1999. Obchodní korporace se podřídila zákonu jako celku postupem podle § 777 odst. 5 zákona č.90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.

K 31. 12. 2023 má společnost rozhodujícího akcionáře CH AGRO, spol. s r.o., Černá Hora 33, 289 01 Dymokury, který vlastní 97,15 % akcií a dále 89 drobných akcionářů s 2,85% akcií.. Vznik majoritního akcionáře - přeměnu firmy VP AGRO, spol. s.r.o odštěpením - je popsán v bodu 2a.

Celkový obrat společnosti v roce 2023 dosáhl 167 261 tis. Kč

Další finanční a nefinanční informace

2.a. Informace o skutečnostech, které nastaly až po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu této zprávy

25.1.2024 byl zveřejněn projekt odštěpení společnosti VP AGRO, s.r.o.

Tím vznikla nová společnost, CH AGRO, spol. s r.o, IČ 21311951, se sídlem Černá Hora 33, 289 01 Dymokury, která odštěpením nabyla celý podíl společnosti ZEPO Bohuslavice, a.s. vlastněný firmou VP AGRO, spol. s.r.o.

Zápis v OR proběhl 29. 2. 2024, rozhodným dnem odštěpení je 1. 3. 2023.

Z důvodu výše uvedeného je k 31.12.2023 společnost CH AGRO, spol. s.r.o. jedinou mateřskou společností ZEPO Bohuslavice, a.s. s vlastnictvím 77 224 000 akcií , tj. 97,15 % ZK

2b. Informace o předpokládaném budoucím vývoji činnosti společnosti

Účetní jednotka bude pokračovat ve své činnosti. Hlavní zaměření společnosti je maximální využití stájí pro chov dojného skotu. Na středisku Borová průběžně rozšiřuje stádo masného skotu. V rostlinné výrobě je prioritním úkolem zajistit dostatek kvalitního objemného krmiva.

2c. Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost nemá žádné významné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

2d. Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně právních vztazích

Účetní jednotka se řídí platnými předpisy v oblasti životního prostředí.

Pracovně právní vztahy jsou uzavřeny dle platných předpisů v České republice.

2e. Informace o tom, zda účetní jednotka má organizační složku v zahraničí

Účetní jednotka nemá organizační složku v zahraničí

2f. Informace požadované podle zvláštních předpisů

2f1) Informace o pořizování vlastních obchodních podílů – akcií

Společnost ve sledovaném roce nenakoupila vlastní akcie.

2f2) Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Tato zpráva, zpracovaná podle ustanovení § 82 a násl. zákona o obchodních korporacích (ZOK), je samostatnou přílohou výroční zprávy.

2f3) Účetní jednotka nemá povinnost zveřejňování žádných dalších informací

3. Informace významné pro posouzení majetku a jiných aktiv, závazků a jiných pasiv, finanční situace a výsledku hospodaření účetní jednotky

3a. Cíle a metody řízení rizik vč. politiky zajištění všech hlavních typů plánovaných transakcí

Účetní jednotka neprovádí operace se zajišťovacími deriváty.

3b. Cenová, úvěrová a likvidní rizika a rizika související s tokem hotovosti

Účetní jednotka nevykazuje tato rizika, kromě kolísání cen zemědělských produktů, které ale nemůže ovlivnit.

4. Účetní závěrka a její ověření auditorem.

Účetní závěrka je obsažena v příloze této zprávy. Závěrka je ověřena valnou hromadou stanoveným auditorem panem Ing. Karlem Novotným, Organizační kancelář Praha, K Závorám 171, Praha 4. Auditorská zpráva vč. výroku auditora je přílohou této zprávy.

Zpracováno dne 17.4.2024


.....
Bc. Tomáš Kunc
předseda představenstva

Přílohy:

- Účetní výkazy – výsledovka, rozvaha
- Příloha k účetní závěrce v plném rozsahu, včetně tab. přehled o peněžních tocích a tab. změny vlastního kapitálu
- Zpráva auditora

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

ROZVAHA
v plném rozsahu

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

ZEPO Bohuslavice, a.s.

ke dni **31.12.2023**

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

(v celých tisících CZK)

č.p. 67

549 06 Bohuslavice

IČ
25295560

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	001	412 472	- 182 473	229 999	246 771
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Stálá aktiva	003	323 313	- 182 473	140 840	150 258
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004				
B.I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje	005				
2.	Ocenitelná práva	006				
2.1	Software	007				
2.2	Ostatní ocenitelná práva	008				
3.	Goodwill (+/-)	009				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	323 313	- 182 473	140 840	150 258
B.II. 1.	Pozemky a stavby	015	145 746	-44 421	101 325	104 685
1.1	Pozemky	016	24 740		24 740	24 076
1.2	Stavby	017	121 006	-44 421	76 585	80 609
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	152 344	- 125 287	27 057	32 520
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	24 008	-12 765	11 243	13 053
4.1	Pěstitelské celky trvalých porostů	021				
4.2	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	24 008	-12 765	11 243	13 053
4.3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	1 215		1 215	
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025				
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	1 215		1 215	
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	027				
B.III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028				
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029				
3.	Podíly - podstatný vliv	030				
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032				
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034				
7.1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
7.2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036				

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva	037	87 730		87 730	95 444
C.I.	Zásoby	038	62 731		62 731	55 292
C.I.	1. Materiál	039	7 168		7 168	8 073
	2. Nedokončená výroba a polotovary	040	13 764		13 764	14 292
	3. Výrobky a zboží	041	23 256		23 256	16 628
	3.1 Výrobky	042	23 018		23 018	16 383
	3.2 Zboží	043	238		238	245
	4. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	18 543		18 543	16 299
	5. Poskytnuté zálohy na zásoby	045				
C.II.	Pohledávky	046	24 376		24 376	38 128
C.II.	1. Dlouhodobé pohledávky	047				
	1.1 Pohledávky z obchodních vztahů	048				
	1.2 Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049				
	1.3 Pohledávky - podstatný vliv	050				
	1.4 Odložená daňová pohledávka	051				
	1.5 Pohledávky - ostatní	052				
	1.5.1 Pohledávky za společnosti	053				
	1.5.2 Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054				
	1.5.3 Dohadné účty aktivní	055				
	1.5.4 Jiné pohledávky	056				
C.II.	2. Krátkodobé pohledávky	057	24 376		24 376	38 128
	2.1 Pohledávky z obchodních vztahů	058	14 442		14 442	21 517
	2.2 Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059				
	2.3 Pohledávky - podstatný vliv	060				
	2.4 Pohledávky - ostatní	061	9 934		9 934	16 611
	2.4.1 Pohledávky za společnosti	062				
	2.4.2 Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
	2.4.3 Stát-daňové pohledávky	064	2 046		2 046	1 123
	2.4.4 Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	95		95	331
	2.4.5 Dohadné účty aktivní	066	5 571		5 571	3 159
	2.4.6 Jiné pohledávky	067	2 222		2 222	11 998
C.II.	3. Časové rozlišení aktiv	068				
	3.1 Náklady příštích období	069				
	3.2 Komplexní náklady příštích období	070				
	3.3 Příjmy příštích období	071				
C.III.	Krátkodobý finanční majetek	072				
C.III.	1. Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073				
	2. Ostatní krátkodobý finanční majetek	074				
C.IV.	Peněžní prostředky	075	623		623	2 024
C.IV.	1. Peněžní prostředky v pokladně	076	154		154	36
	2. Peněžní prostředky na účtech	077	469		469	1 988
D.	Časové rozlišení aktiv	078	1 429		1 429	1 069
D.	1. Náklady příštích období	079	96		96	142
	2. Komplexní náklady příštích období	080				
	3. Příjmy příštích období	081	1 333		1 333	927

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	082	229 999	246 771
A.	Vlastní kapitál	083	71 031	89 234
A.I.	Základní kapitál	084	79 486	79 486
A.I. 1.	Základní kapitál	085	79 486	79 486
2.	Vlastní podíly (-)	086		
3.	Změny základního kapitálu	087		
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	088	2 601	5 056
A.II. 1.	Ážio	089		
2.	Kapitálové fondy	090	2 601	5 056
2.1	Ostatní kapitálové fondy	091	743	743
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	1 858	4 313
2.3	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	093		
2.4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	094		
2.5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	095		
A.III.	Fondy ze zisku	096	3 048	3 096
A.III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	2 160	2 160
2.	Statutární a ostatní fondy	098	888	936
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	1 596	-8 799
A.IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z minulých let (+/-).	100	1 596	-8 799
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	-15 700	10 395
A.VI	Rozhodnuto o ziskové výplatě podílu na zisku (-)	103		
B.+C.	Cizí zdroje	104	157 824	157 220
B.	Rezervy	105		
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	106		
2.	Rezerva na daň z příjmů	107		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108		
4.	Ostatní rezervy	109		
C.	Závazky	110	157 824	157 220
C.I.	Dlouhodobé závazky	111	53 480	60 957
1.	Vydané dluhopisy	112		
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	113		
1.2	Ostatní dluhopisy	114		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	115	33 311	40 837
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	116		
4.	Závazky z obchodních vztahů	117		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	118		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	18 000	18 000
7.	Závazky - podstatný vliv	120		
8.	Odložený daňový závazek	121	2 169	2 120
9.	Závazky - ostatní	122		

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
9.1	Závazky ke společníkům	123		
9.2	Dohadné účty pasivní	124		
9.3	Jiné závazky	125		
C.II.	Krátkodobé závazky	126	104 344	96 263
1.	Vydané dluhopisy	127		
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	128		
1.2	Ostatní dluhopisy	129		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	15 465	7 645
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131		
4.	Závazky z obchodních vztahů	132	68 634	67 928
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	133		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	9 750	9 750
7.	Závazky - podstatný vliv	135		
8.	Závazky ostatní	136	10 495	10 740
8.1	Závazky ke společníkům	137		
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	138		
8.3	Závazky k zaměstnancům	139	1 393	1 518
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	755	850
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	141	142	167
8.6	Dohadné účty pasivní	142	3	4
8.7	Jiné závazky	143	8 202	8 201
C.III.	Časové rozlišení pasiv	144		
1.	Výdaje příštích období	145		
2.	Výnosy příštích období	146		
D.	Časové rozlišení pasiv	147	1 144	317
1.	Výdaje příštích období	148	1 113	317
2.	Výnosy příštích období	149	31	

Okamžik sestavení 05.04.2024	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky 	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou Tomáš Kunc 
--	---	--

PREMIER system (c) 1995 - 2019



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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

ZEPO Bohuslavice, a.s.

za období **01.01.2023– 31.12.2023**
(v celých tisících CZK)

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

č.p. 67
549 06 Bohuslavice

IČ
25295560

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	132 249	157 267
II.	Tržby za prodej zboží	02	11 172	11 369
A.	Výkonová spotřeba	03	140 495	134 887
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	7 972	8 045
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	87 313	85 419
3.	Služby	06	45 210	41 423
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-5 740	7 174
C.	Aktivace (-)	08	-13 691	-18 553
D.	Osobní náklady	09	33 323	33 494
1.	Mzdové náklady	10	24 218	24 395
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	9 105	9 099
2.1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	8 030	7 999
2.2	Ostatní náklady	13	1 075	1 100
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	19 350	19 871
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	19 350	19 871
1.1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	19 350	19 871
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	20	23 840	28 887
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	4 697	4 074
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	878	742
3.	Jiné provozní výnosy	23	18 265	24 071
F.	Ostatní provozní náklady	24	6 531	7 091
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	3 266	3 534
2.	Prodaný materiál	26	731	630
3.	Daně a poplatky	27	724	626
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28		
5.	Jiné provozní náklady	29	1 810	2 301
*	Provozní výsledek hospodaření	30	-13 007	13 559

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	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	35		
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající 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	39		
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40		
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	2 526	2 623
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	2 526	2 623
VII.	Ostatní finanční výnosy	46		6
K.	Ostatní finanční náklady	47	118	121
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-2 644	-2 738
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-15 651	10 821
L.	Daň z příjmů za běžnou činnost	50	49	426
1.	Daň z příjmů splatná	51		
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	49	426
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-15 700	10 395
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-15 700	10 395
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	167 261	197 529

Pozn.:



Okamžik sestavení 05.04.2024	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky 	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou Tomáš Kunc
--	--	---

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE
v podrobném členění
za účetní období od 1. 1. 2023 do 31.12.2023
(sestavená podle § 39 a násl. vyhlášky č.500/2002 Sb.)

Oddíl I. Základní informace (vyhl. § 39/1/a)

A. Základní údaje účetní jednotky (ÚJ) (§18 odst.3 ZoÚ):

A.1. Identifikace účetní jednotky

Obchodní firma: **ZEPO Bohuslavice, a.s.**
Sídlo: Bohuslavice 67, 549 06 Bohuslavice
IČ: 25295560
Právní forma: **akciová společnost**

Předmět podnikání:

Rozhodujícím předmětem činnosti se stala zemědělská výroba a služby zemědělské povahy, v obchodním rejstříku má zapsány následující činnosti:

- Zemědělská výroba
- Řeznictví a uzenářství
- Zednictví
- Hostinská činnost
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin
- Kovářství, podkovářství
- Zámečnictví, nástrojářství
- Opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů
- Truhlářství, podlahářství
- Montáž a opravy elektrických zařízení
- 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.
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin

Datum vzniku účetní jednotky:

Akciová společnost ZEPO Bohuslavice, a. s., (dále jen společnost), vznikla dne 30. 10. 1998 na základě zápisu do obchodního rejstříku u Krajského soudu v Hradci Králové, společnost zahájila svoji obchodní činnost k 1.1.1999.

Rozvahový den: **31.12.2023**
Okamžik předložení účetní závěrky: (den ukončení závěrkových prací) 27.03. 2024
Kategorie účetní jednotky podle §1b ZoÚ: **střední**

Podpisový záznam statutárního orgánu:


.....
Tomáš Kunc, předseda představenstva

Zpracoval: Voborníková Olga

A.2. Popis změn a dodatků provedených v obchodním rejstříku v uplynulém období

A.3. Popis organizační struktury a její zásadní změny v uplynulém období

členění na střediska:

- 100 Středisko RV
- 200 Středisko ŽV - správa
- 201 Středisko ŽV - skot Bohuslavice
- 203 Středisko ŽV - skot Slavětín, Černčice
- 205 Středisko ŽV - Borová
- 207 Středisko ŽV - koně Bohuslavice
- 2211 Středisko odchovu skotu Bolehošť
- 310 Středisko opravárenství
- 380 Středisko potravinářské výroby
- 460 Středisko přidružené výroby
- 910 Středisko správní

B. Informace o použitých obecných účetních zásadách a metodách (vyhl. §39/1/b)

B. Obecné účetní zásady

Účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č.563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen ZoÚ) a prováděcí vyhláškou č.500/2002 Sb. (dále jen prováděcí vyhláška), kterou se provádějí některá ustanovení ZoÚ pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví.

B.a. Předpoklad nepřetržitého trvání ÚJ

Účetní metody byly použity s předpokladem zachování principu nepřetržitého trvání účetní jednotky: Účetní jednotka předpokládá, že princip nepřetržitého trvání není u ní ohrožen a že zároveň neexistuje významná nejistota, že by nebyla schopna pokračovat nepřetržitě ve své činnosti.

B.b. Způsob sestavení účetních výkazů k 31.12.2023

Výkazy jsou sestaveny podle platného znění zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k účtování podnikatelů, účinné k 31.12.2023. Výkaz zisku a ztráty je sestaven v druhovém členění nákladů a výnosů.

Změny účetních metod a jejich dopady

V roce 2023 nebyly žádné změny účetních metod.

B.c. Odchyly od standardních účetních metod

- bez náplně

B.d. Opravy chyb minulých let

- bez náplně

B.e. Významné události, nastalé po rozvahovém dni (§ 19/6 ZoÚ)

- nevyskytly se

B.f. Významné události, nastalé do rozvahového dne, k nimž informace byla získána později, ale do okamžiku sestavení ÚZ (§ 19/5 ZoÚ)

Na účtech časového rozlišení bylo účtováno takto:381 – náklady příštích období v celkové výši **96 tis. Kč**383 - výdaje příštích období celkem za **1 113 tis Kč**, z toho 472 tis. úroky CH AGRO, 371 tis. pachtovné CH AGRO384 - výnosy příštích období celkem za **31 tis Kč**385 – příjmy příštích období celkem tis **1 333 tis.Kč**, jedná se o finanční bonusy a doúčtování cen388 – dohadné účty aktivní ve výši **5 571 tis. Kč**, jedná se o předpokládané dotace (viz bod G1) a bonus za dodanou cukrovku (985 tis.Kč)389 – dohadné účty pasivní ve výši **3 tis. Kč****B.1. Způsob oceňování majetku a závazků**

Obecný základní princip:

Položky majetku a závazků jsou oceněny v historických pořizovacích cenách (tj. cena pořízení + související náklady), s výjimkou cenin (oceněny jmenovitou hodnotou) a dále položek zde níže uvedených.

B.1.a) Ocenění zásob nakupovaných

Jsou oceněny pořizovací cenou podle § 25 odst.c) ZoÚ vč. souvisejících nákladů

Metoda vedení zásob pro SU: 112: A 132: A

Stanovení ceny pro účtování úbytku zásob: oceňovány při výdeji klouzavým váženým průměrem, tento je přepočítáván při každém příjmu.

Pořizovací náklady externí jsou součástí ceny.

B.1.b) Ocenění zásob vytvořených vlastní činností

Metoda vedení pro SU: 121: A 123: A 124: A

Oceněny v cenách na úrovni vynaložených vlastních nákladů (bez zahrnutí ziskové marže)

nedokončená výroba RV – oceňována skutečnými přímými vlastními náklady, tzn. vč. skutečných nákladů pomocných činností (vč. podílu výrobní a správní režie)výrobky - oceněny v cenách na úrovni plánových vlastních nákladů

- v roce 2023 používáno toto ohodnocení pro produkce: (spotřeby a prodeje při změně ceny produkce v průměrných skladových cenách ke dni výdeje). Ke konci roku došlo k přecenění zásob pšenice na reálnou tržní cenu.

<u>Druh výrobku</u>	<u>Ocenění Kč/t</u>
Pšenice KF	3 000,-
Pšenice silo DKA	4 500,- a 3 800
Pšenice osivo	6 000,-
Ječmen (jarní i ozimý)	3 000,-
Žito	4 000,-
Oves	3 000,-
Tritikale	3 000,-
Sláma volná	200,-
Sláma – balíky	1 130,-
Řepka ozimá	10 000,-
Cukrovka	800,-
Hrách	5 000,-
Kukuřice na zeleno	650,-
Vojtěška, čirok	400,-
Jílek mnohokvětý	10 000,-
Tráva luční	360,-
Seno luční	1 850,-

Senáž	1 100,-
Siláž kukuřičná	1 000,-
Mléko	9,50 Kč/l

zvířata - oceňována klouzavým aritmetickým průměrem podle vnitropodnikových cen přírůstků a příchovků (viz tab. níže) s ohledem na obrat stáda, případné nákupy zvířat jsou zahrnovány v nákupních cenách

<u>Kategorie</u>	<u>Ocenění Kč/MJ</u>
Telata narozená	90 Kč / kg
Přírůstky telat do 6.měs.	55 Kč / kg
Přírůstky mlad.chov.skotu	60 Kč / kg
Přírůstek skotu ve výkrmu	40 Kč / kg
Vzrůstový přírůstek VBJ	43 Kč / KD
Přírůstek selat od 7 kg do 35 kg	31 Kč / kg
Přírůstek prasat ve výkrmu	24 Kč / kg
Chlévská mrva	200 Kč/t
Kejda	50 Kč/m ³

B.1.c) Oceňování dlouhodobého majetku vytvořeného vlastní činností

- oceněn skutečnými přímými externími a interními náklady, u zvířat prováděn převod do DHM v cenách stanovených klouzavým aritmetickým průměrem. V roce 2023 byla průměrná cena převedené VBJ 36 321,- Kč u dojnic a 42 575 Kč u krav masných plemen.

B.1.d) Použití ocenění reprodukční pořizovací cenou (RPC):

- nebyla použita

B.2. Způsob stanovení úprav hodnot majetku (odpisy a opravné položky)

B.2.a) Odpisy dlouhodobého majetku

Účetní odpisy dlouhodobého majetku jsou vypočteny na základě pořizovací ceny (případně snížené o přijatou investiční dotaci) a očekávané doby životnosti.

Základní principy účetního odpisového plánu:

Účetní jednotka uplatňuje časovou metodu účetního odepisování, a to vždy s odpisem až do nulové účetní zůstatkové hodnoty. Sazby účetních odpisů jsou stanoveny samostatně podle předpokládané životnosti skupin předmětů roční procentní sazbou. Účetní odepisování je časově rovnoměrné s měsíčním zúčtováním odpisů, a to od měsíce následujícího po zařazení předmětu.

Předpokládaná životnost je u základních skupin dlouhodobého hmotného majetku stanovena následovně:

Nehmotný dlouhodobý majetek	5 let
Hmotný dlouhodobý majetek	
budovy	30 let
stavby	30 let
stroje a zařízení, dopr. prostředky	3, 5 a 10 let
jiný hmotný majetek	10 a 20 let

Dospělá zvířata v pořizovací hodnotě nižší než 80 tis. Kč jsou vedena na účtě 026. Jedná se o základní stádo skotu a koně. U ZS skotu zařazených od roku 2008 je stanovený 3 letý odpis ve výši 33%, 33% a 34%. Koně jsou odepisovány 5 let, rovnoměrně po 20 % ročně. Je dodržena zásada, že účetní odpisy se rovnají daňovým.

Používané limity pořizovací ceny pro zařazení do dlouhodobého odepisovaného majetku

<u>Skupina majetku</u>	<u>stává se DHM při PC převyšující</u>	
Movité věci DHM		80.000,- Kč
Dospělá zvířata kategorie	<i>dojnice</i>	- vždy bez ohledu na VC
	<i>koně</i>	- vždy bez ohledu na VC

Použitý způsob evidence předmětů drobného dlouhodobého majetku

	<u>Limit pořizovací ceny</u>	<u>Hmotný majetek</u>
Přímé zahrnutí do nákladů bez následné oper.evidence	do 2.000,- Kč vč.	
Přímé zahrnutí do nákladů s násl.operativní evidencí	nad 2.000,- Kč	

Odchytky od standardních účetních metod - nebyly uplatněny

B.2.b) Opravné položky k majetku

Nebyly tvořeny opravné položky k majetku

B.3. Způsob přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

V průběhu účetního období používá ÚJ pro přepočet cizí měny aktuální denní kurs ČNB, platný v den účetního případu.

K závěrkovému dni byla hotovost v pokladně EUR přepočtena kursem ČNB 24,725 CZK/EUR .

B..4. Způsob stanovení reálné hodnoty vybraných položek majetku a závazků

majetku - při ročních inventarizacích, kdy se posuzuje zda zůstatková cena HIM a zásob odpovídá reálné hodnotě

závazků - kontrola faktur při převzetí daňového dokladu a odsouhlasování vedoucím střediska, kterého se účetní operace týká

C. Informace o použitém oceňovacím modelu a technice při ocenění reálnou hodnotou

C.1.a) Ocenění majetkových podílů a účastí ekvivalencí (podle výše podílu na VK emitenta)

- bez náplně

Dohody mezi společníky, které zakládají rozhodovací práva na těchto ÚJ bez ohledu na výši podílu:

nevyskytují se

Uzavřené ovládací smlouvy: *nevyskytují se*

Smlouvy o převodu zisku: *nevyskytují se*

C.1.b) Ocenění finančního majetku tržní cenou

- bez náplně

C.1.c) Ocenění pohledávek určených k obchodování tržní cenou

- bez náplně

C.2. Ocenění derivátů

- Společnost uzavřela s Komerční bankou dva úrokové SWAPY k úvěru na Farmu pro dojnice. Ocenění ke konci účetního období je účtováno rozvahově ve výši podle vyčíslení reálné hodnoty bankou.

C.3. Použití opravných položek namísto ocenění ekvivalencí nebo reálnou hodnotou

- bez náplně

D. Výše pohledávek a dluhů (závazků), které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti delší než 5 let**Rozpis dlouhodobých bankovních úvěrů:**

Banka	Titul úvěru (pořiz. aktivum)	Měs/rok splatnosti	Čerpaný rámeček	Aktuální zůstatek	Úrok. sazba	Splátky rok 2024
KB	Půda 2014	8/24	5 000	382	3,4%	382
KB	Farma dojnic Bohuslavice	12/30	70 000	36 733	1M přibor+0,75	5 256
ČSOB Leasing	Traktor Kubota I.	9/24	1 441	230	3,04%	230
ČSOB Leasing	Traktor Kubota II.	7/25	1 720	578	3,52%	361
SGEF	Traktor ZETOR Crystal	10/25	2000	766	2,78 %	413
SGEF	Tažený pás.shrnovač	3/2026	2315	1 084	2,85%	473
SGEF	JCB	9/2026	1002	1 002	3%	350
				40775		7465

Způsob zajištění dlouhodobých bankovních úvěrů u KB

<i>Typ smlouvy nebo zajištění</i>	<i>Číslo smlouvy nebo směnečného formuláře</i>	<i>Smlouva ze dne</i>
Smlouva o zajištění nemovitostí	10000480356	2.9.2014
Smlouva o zajištění nemovitostí	10000538183	11.8.2015
Blankosměnka	10000480425	2.9.2014
Smlouva o zajištění pohl.z účtů	10000646048	12.7.2017
Blankosměnka	10000663612	21.12.2017
Smlouva o zajištění nemovitostí	10000663678	21.12.2017
Smlouva o zajištění nemovitostí	10000743538	5.11.2019
Blankosměnka	9900080020000	5.11.2019

**F. Výše záloh, závdavků, zápůjček a úvěrů poskytnutých členům řídicích, kontrolních a případných
správních orgánů**

- nebyly poskytnuty

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

G.1. Dotace

G.1.a) Zúčtované dotace na provozní účely v běžném období

<u>Titul dotace</u>	<u>Částka v tis.Kč</u>	<u>Zúčtována dne</u>	<u>Způsob zachycení k rozvahovému dni</u>
---------------------	------------------------	----------------------	---

Doúčtování doh.položek z min.roku	295	13.6.2023	<i>Peněžní prostředky</i>
Finanční kázeň	206	16.8.2023	<i>Peněžní prostředky</i>
Mim.podpora krávy s TPM	175	13.12.2023	<i>Peněžní prostředky</i>
BISS	3 280	7.12.2023	<i>Peněžní prostředky</i>
Red. platba na udržitelnost	530	22.12.2023	<i>Peněžní prostředky</i>
GIS krávy s tržní produkcí mléka	2 045	8.12.2023	<i>Peněžní prostředky</i>
CIS masná telata	248	8.12.2023	<i>Peněžní prostředky</i>
Nákazový fond selata - záloha	400	28.3.2023	<i>Peněžní prostředky</i>
Nákazový fond selata - přeplatek	-26	31.12.2023	<i>Jiné krátk. pohledávky</i>
Podpora produkce cukrové řepy	705	22.12.2023	<i>Peněžní prostředky</i>
ANC horské oblasti a jiné obl.s omez.	1 833	28.12.2023	<i>Jiné krátk. pohledávky</i>
CIS bílkovinné plodiny	378	31.12.2023	<i>Jiné krátk. pohledávky</i>
Základní ekoplatba	2 933	31.12.2023	<i>Dohadné položky aktivní</i>
AEKO 23 + TTP	863	31.12.2023	<i>Dohadné položky aktivní</i>
Dobré životní podmínky zvířat	790	31.12.2023	<i>Dohadné položky aktivní</i>
Vrácení SD za zelenou natu	1902	čtvrtletně	<i>571 pen.prostř. 1 331 pohl.</i>

G.1.b) Zúčtované dotace na investice

- bez náplně

G.1.c) Významná plnění z pojistných událostí

V uplynulém roce bylo hlášeno 9 pojistných událostí, na které bylo vyplaceno celkem 470 tis. Kč.

G.1.d) Další významné položky výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým obsahem

- bez náplně

H. Celková výše pohledávek a závazků, vč. záruk a podmíněných závazků, které nejsou vykázány v rozvaze

H.1.a. Poskytnutá ručení a záruky jiným subjektům

- bez náplně

H.1.a. Ručení poskytnutá jinými subjekty

Společnost **VP AGRO, spol. s.r.o** ručí dle smlouvy o ručení za eventuální dluhy **ZEPO Bohuslavice, a.s.** vzniklé vůči bance vyplývající ze smlouvy o úvěru č. 9901949098. (Farma pro dojnice)

H.2. Závazky vyplývající z leasingových smluv (tis.Kč)

- bez náplně

H.3. Jiné podmíněné závazky

- bez náplně

H.4. Penzijní závazky

- bez náplně

H.5. Pohledávky a závazky vůči ÚJ v konsolidačním celku a přidruženým ÚJ v tis. Kč

údaje známé v průběhu roku 2023

Partner	IČO	Pohledávky	Závazky
AGRI Loučeň, a.s.	25140418	260	0
AGROKOMODITY a.s.	26152452	0	195
AGROM CZ, s.r.o.	27583546	159	0
AGROSPOL Bolehošť, a.s.	25297228	0	2 664
Česká osiva a.s.	25994115	0	98
CH AGRO - VP AGRO# **	44268114	0	51 078
RONOVKA, spol. s r.o.	27439852	165	0
VP AGRO, spol. s r.o.	44268114	0	4 042
		584	58 077

** vyčíslené závazky z odštěpení

údaje pod odštěpení – viz oddíl II bod 3. a 4.

Partner	IČO	Pohledávky	Závazky
AGROSPOL Bolehošť, a.s.	25297228	0	2 664
CH AGRO, spol. s r.o.	21311951	0	51 078
		0	53 742

I. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu účetního období:

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu účetního období: **55**

Oddíl II. Bod 7– rozdělení zaměstnanců podle kategorií

Oddíl II. Další informace

1. Konsolidované a přidružené účetní jednotky

(subjekty, ve kterých má účetní jednotka rozhodující nebo podstatný vliv - v tis. Kč)

Nejsou

2. Subjekty, v nichž je ÚJ společníkem s ručením neomezeným

Nejsou

3. Mateřská společnost nejširší konsolidované skupiny (hlavní matka)

Název a sídlo, právní forma, IČ	Podíl na zákl.kapitálu	
	absolutní v Kč	v % ZK
VP AGRO Holding, spol. s.r.o., IČ 29043441 Stehlíkova 977, Praha 6 Suchdol	77 224 000	97,15

VP AGRO Holding zanikla fúzí k 1.3.2023, projekt byl zveřejněn 27.6.2023, zapsáno v OR 27.6.2023.

4. Mateřská společnost nejužší konsolidované skupiny (nejbližší matka)

Název a sídlo, právní forma, IČ (Jméno a bydliště FO)	Podíl na zákl.kapitálu	
	absolutní v Kč	v % ZK
VP AGRO, spol. s.r.o., IČ 44268114 Stehlíkova 977, Praha 6 Suchdol	77 224 000	97,15

25.1.2024 byl zveřejněn projekt odštěpení společnosti VP AGRO, s.r.o.

Tím vznikla nová společnost, CH AGRO, spol. s r.o., IČ 21311951, se sídlem Černá Hora 33, 289 01 Dymokury, která odštěpením nabyla celý podíl společnosti ZEPO Bohuslavice, a.s. vlastněný firmou VP AGRO, spol. s.r.o.

Zápis v OR proběhl 29. 2. 2024, rozhodným dnem odštěpení je 1. 3. 2023.

Z důvodu výše uvedeného je k 31.12.2023 společnost CH AGRO, spol. s.r.o. jedinou mateřskou společností ZEPO Bohuslavice, a.s. s vlastnictvím 77 224 000 akcií, tj. 97,15 % ZK

5. Počet a hodnota vydaných akcií (podílů) během účetního období

- ve sledovaném roce nebyly vydány ani rušeny žádné akcie

6. Informace o vyměnitelných dluhopisech

- ve sledovaném roce nebyly vydány ani rušeny žádné dluhopisy

7. Rozčlenění počtu zaměstnanců podle kategorií (rozpis k údajům v oddíle I. bodě I.)

Kategorie zaměstnanců	Prům. přepočtený počet za období
Řídící pracovníci	6
Výkonní pracovníci	42
Administrativní pracovníci	7

8. Výše odměn přiznaných za účetní období členům řídicích, kontrolních či správních orgánů

(dle vyhl. § 39b odst.6 písm.d): tyto informace nejsou uvedeny

Sjednané penzijní závazky vůči bývalým členům statutárních a dozorčích orgánů

nebyly vyplaceny

9. Navrhované rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty

Návrh rozdělení zisku (úhradu ztráty) běžného období v Kč :

- Dosažený výsledek hospodaření ve výši -15 651 019,95 Kč
- zúčtování odložené daně z příjmů právnických osob ve výši 40 017 Kč
- Ztráta po zdanění -15 700 036,95 Kč

Disponibilní zisk (-ztráta) za účetní období: - 15 700 036,95 Kč

Vyplacené zálohy na podíly na zisku ve výši: 0 Kč

Výsledný zisk (ztráta) ke zúčtování - 15 700 036,95 Kč

Představenstvo společnosti navrhuje ztrátu po zdanění ve výši -15 700 036,95 Kč převést na účet 429000 - neuhrazená ztráta z minulých let.

10. Údaje k dlouhodobému majetku

10.a.1. Přírůstky a úbytky dlouhodobých aktiv za účetní období v pořiz. cenách (tis.Kč)

Hmotný majetek v PC (tis.Kč)	PS	KS	Přírůstky	Úbytky v PC
Pozemky	24 076	24 740	666	2
Stavby	121 005	121 005	0	0
Hmotné movité věci	151 997	152 345	3 843	3 495
Dospělá zvířata	24 618	24 008	9 415	10 025

Popis jednotlivých významných položek přírůstků hmotného dl. majetku:

Položka	Způsob nabytí	Pořizovací cena tis.Kč	Předp.doba odepisování (roků)
1. Podmítač LEMKEN RUBIN -	nákup	1 499	5 let
2. Skladovací boxy 1 - 6	nákup+aktivace	6 x 213	10 let

Při nabývání nemovitosti:

Podmíněnost nabytí právních účinků vkladu do katastru nemovitostí (§ 56 odst.7 vyhl.) k rozvahovému dni:

Popis jednotlivých významných položek úbytků hmotného dl. majetku:

Položka	rok nabytí	Pořizovací cena tis.Kč	Účetní zůstatková cena
1. Kompaktomat K 600 PS I/A	2003	501	0
2. Separátor somatických buněk	2012	549	0
3. Mitsubishi ASK2.2.	2015	551	0

Dlouhodobý finanční majetek - společnost nemá

10.a.2. Výše opravek a opravných položek a změny za účetní období

Hmotný majetek – stav opravek a OP (tis.Kč)	Oprávký		Opravné položky	
	PS	KS	PS	KS
Stavby	40 396	44 420	0	0
Hmotné movité věci	119 477	125 287	0	0
Dospělá zvířata	11 565	12 765	0	0

Popis jednotlivých významných opravných položek k nehmotnému majetku (tis.Kč):

- bez náplně

Dlouhodobý finanční majetek – stav a změna opravných položek (tis. Kč)

- bez náplně

10.a.3. Výše úroků, které se staly součástí ocenění majetku (tis.Kč)

Do ocenění pořizovaného dlouhodobého majetku nebyly zahrnuty žádné úroky.

11. Rozpis odložené daně z příjmů

Charakter odložené daně: (Z = +závazek, P = -pohledávka)

Počáteční stav odložené daně: +2 120 tis. Kč

Titul odložené daně	Částka v tis.Kč	Sazba DzP	Odložená daň tis.Kč	Z=závazek P = pohled.
Rozdíly mezi D odpisy a Ú odpisy	258	19%	49	Z
Konečný stav odložené daně k rozvahovému dni		+ 2 169 tis.Kč (+Z x -P)		
Změna odložené daně za běžné období		+ 49 tis.Kč (KS minus PS)		

12. Povaha a obchodní účel operací, které nejsou zahrnuty v rozvaze

12.a. Majetek pořízený formou finančního pronájmu:

- společnost nemá

12.b. Individuální preferenční limity a kvóty

- společnost nemá

12.c. Pronájem majetku jiným subjektům

Společnost pronajímá budovu poskliz.linky v Černčicích V roce 2023 tento nájem činil 12 tis. Kč. Za pronájem dílny Bohuslavice čp. 67 obdržela společnost 60 tis. Kč.

12.d. Zatížení majetku zástavním právem nebo věcným, břemenem

Majetek zastavený a zatížený závazky ÚJ

Věcným břemenem jsou zatíženy některé pozemky v souvislosti s umožněním přístupu k pozemkům cizích vlastníků.

Způsob zajištění dlouhodobých bankovních úvěrů – viz bod D

12.e. Poskytnuté záruky a zajištění jiným subjektům

- společnost nemá

12.f. Cizí majetek uvedený v rozvaze (najatý podnik nebo jeho část)

- společnost nemá

12.g. Ostatní operace nezahrnuté v rozvaze

- bez náplně

12.h.. Zvláštní operace účetní jednotky s významnými riziky či užitky

- bez náplně

13. Transakce se spřízněnou stranou

- viz Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami (samostatná zpráva)

13.a. Transakce uzavřené jinak nežli za běžných podmínek

- nebyly uzavřeny

13.b. Transakce mezi ÚJ a jejími většinovými akcionáři

- viz Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami (samostatná zpráva)

13.c. Transakce mezi ÚJ a členy správních, řídicích a dozorčích orgánů

- nebyly uzavřeny

14. Přehled o peněžních tocích – Cash Flow - přímá metoda

Označení	text	Částka v tis. CZK
P	Stav peněžních prostředků na začátku období	2024
(A)	Peněžní toky z provozní činnosti	
A.1	Provozní příjmy	179 595
A.1.1	Příjmy z prodeje výrobků a služeb	119 606
A.1.2	Příjmy z prodeje zboží	11
A.1.3	Přijaté úroky	1 976
A.1.4	Příjmy z mimořádné činnosti	
A.1.5	Přijaté DPH	21 246
A.1.6	Ostatní příjmy z provozní činnosti	36 755
A.2	Provozní výdaje	180 082
A.2.1	Výdaje na materiál a DHIM	69 116
A.2.2	Výdaje na zboží	2 520
A.2.3	Výdaje na energii	5 702
A.2.4	Výdaje na služby	39 151
A.2.5	Výdaje - osobní	31 355
A.2.6	Zaplacené daně a poplatky	2 080
A.2.7	Placené úroky	4 734
A.2.8	Výdaje z mimořádné činnosti	
A.2.9	Placené DPH	21 991
A.2.10	Ostatní provozní výdaje	3 433
A.3	Kursově rozdíly při přeceňování valut a deviz	
A	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-488
(B)	Peněžní toky z investiční činnosti	
B.1	Příjmy z prodeje stálých aktiv	3 531
B.2	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	4 407
B.3	Příjmy z prodeje finančních investic	
B.4	Výdaje spojené s pořízením finančních investic	100
B	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-976
(C)	Peněžní toky z finanční činnosti	
C.1	Přijaté půjčky a úvěry	94
C.1.1	Připsané peníze	10 000
C.1.2	Splátka přijaté půjčky a úvěru	9 906
C.1.3	Přírůstek / úbytek kreditního zůstatku bankovních účtů	
C.2	Dopady změn vlastního jmění na peněžní prostředky	-32
C	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	62
F	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-1 401
R	Stav peněžních prostředků na konci období	623

Uplatňovaná zásada pro určování obsahu peněžních prostředků

Peněžní ekvivalenty, zahrnuté pro účely Přehledu o peněžních tocích do peněžních prostředků:
Nebyly uvažovány

15. Přehled o změnách VK

Položka VK	Poč. stav	+ - změna	Konečný stav
Základní kapitál (ú411)	79 486		79 486
z toho zapsaný ZK	79 486		79 486
Změny zákl. kapitálu (ú419)	0		0
Vlastní akcie a podíly –(ú252)	0		0
Emisní ažio (ú412)	0		0
Ostatní kapitálové fondy (ú413)	743		743
Oceňovací rozdíly z přecenění (ú 414)	4313	-2455	1858
Oceňovací rozdíly z přeměn (ú 418)	0		0
Zákonný rezervní fond (ú 421)	2160		2160
Nedělitelný fond družstva (ú 422)	0		0
Statutární fondy (ú 423)	936	-48	888
Ostatní fondy ze zisku (ú427)	0		0
Nerozdělený zisk (ú428) a ztráta (ú429)	-8799		1596
Výsledek minulého období (431)			
Výsledek běžného období	10395		-15 700
<u>Vlastní kapitál celkem</u>	89234		71 031

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2023 zpracovaná podle ustanovení § 82 a násl. zákona o obchodních korporacích (ZOK)

a) Struktura vztahů od 1.1.2023 do 31.12.2023

V průběhu uplynulého období došlo k těmto změnám:

V souladu se zákonem č.125/2008 Sb v platném znění došlo k rozdělení společnosti VP AGRO, spol. s.r.o. formou odštěpení se vznikem nové společnosti. Rozhodný den přeměny je 1.3.2023. Projekt přeměny byl zveřejněn 25.1.2024.

Po zapsání přeměny do OR vznikne společnost CH AGRO, spol. s r.o., se sídlem Černá Hora 33, 289 01 Dymokury, která se stane mateřskou společností ZEPO Bohuslavice, a.s.

Pro účely zprávy o vztazích uvádíme pro celý rok 2023 společnost VP AGRO, spol. s r.o. jako ovládající osobu.

Osoba ovládaná : ZEPO Bohuslavice, a.s., Bohuslavice 67, 549 06
IČ: 25295560

Osoba ovládající: VP AGRO, spol. s r.o., Stehlíkova 977, Praha 6 Suchdol, 165 00
IČ: 44268114

Osoby propojené (ovládané stejnou ovládající osobou, s uskutečněnými obchody):

<u>Název</u>	<u>IČ:</u>
AGRI Loučeň a.s.	25140418
AGROKOMODITY a.s.	26152452
AGROKOP CZ, a.s.	29286719
AGROM CZ, s.r.o.	27583546
AGROSPOL Bolehošť, a.s.	25297228
Česká osiva, a.s.	25994115
RONOVKA, spol. s.r.o	27439852
ZEAS Oskoříněk	25666479
ZEMO, spol. s.r.o	49435248

b) Úloha ovládané osoby (v seskupení propojených osob):

výrobní podnik se zaměřením na zemědělskou výrobu (rostlinnou a živočišnou) a potravinářskou výrobu

c) Způsob a prostředky ovládnání (§75 ZOK)

formou podílu na hlasovacích právech v nejvyšším orgánu ovládané osoby 97,15 %

d) Přehled jednání učiněných v účetním období v zájmu ovládané osoby, pokud se týkaly majetku, který přesahuje 10% vlastního kapitálu ovládané osoby

nebyla taková jednání

e) Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a ovládající nebo mezi osobami ovládanými

Uzavřené smlouvy o půjčce – rozpis v bodě 3

Uzavřené nájemní smlouvy – rozpis v bodě 4

Uzavřená smlouva o ručení – viz bod 5

1) Dodávky zboží, materiálu

<u>Dodavatel:</u>	<u>Odběratel:</u>	<u>Objem v tis. Kč:</u>
AGROKOMODITY a.s.	ZEPO Bohuslavice, a.s.	794
AGROKOP CZ. a.s.	ZEPO Bohuslavice, a.s.	150
AGROSPOL Bolehošť	ZEPO Bohuslavice, a.s.	217
Česká osiva, a.s.	ZEPO Bohuslavice, a.s.	1 889
VP AGRO, spol. s.r.o.	ZEPO Bohuslavice, a.s.	8 475
ZEPO Bohuslavice, a.s.	AGROKOMODITY a.s.	7 020
ZEPO Bohuslavice, a.s.	AGROM CZ, s.r.o.	52
ZEPO Bohuslavice, a.s.	AGROSPOL Bolehošť	1 486
ZEPO Bohuslavice, a.s.	Česká osiva, a.s.	2 317
ZEPO Bohuslavice, a.s.	Ronovka, spol. s.r.o.	4
ZEPO Bohuslavice, a.s.	VP AGRO, spol. s.r.o.	55
ZEPO Bohuslavice, a.s.	ZEMO, spol. s.r.o.	19
		22478

Způsob stanovení ceny: Ceny dodávek byly stanoveny na úrovni obvyklé pro nezávislé subjekty.

2) Dodávky služeb

<u>Dodavatel:</u>	<u>Odběratel:</u>	<u>Objem v tis. Kč:</u>
AGROM CZ, s.r.o.	ZEPO Bohuslavice, a.s.	344
AGROSPOL Bolehošť, a.s.	ZEPO Bohuslavice, a.s.	7 471
Česká osiva, a.s.	ZEPO Bohuslavice, a.s.	269
VP AGRO, spol. s.r.o.	ZEPO Bohuslavice, a.s.	25
ZEPO Bohuslavice, a.s.	AGRI Loučeň, a.s.	409
ZEPO Bohuslavice, a.s.	AGROM CZ, s.r.o.	232
ZEPO Bohuslavice, a.s.	AGROSPOL Bolehošť, a.s.	1247
ZEPO Bohuslavice, a.s.	Ronovka, spol. s.r.o.	133
ZEPO Bohuslavice, a.s.	ZEAS Oskořínek a.s.	303
		10433

Způsob stanovení ceny: Ceny dodávek byly stanoveny na úrovni obvyklé pro nezávislé subjekty.

3) Poskytnuté půjčky

<u>Věřitel</u>	<u>Dlužník:</u>	<u>Výše půjčky</u> v tis. Kč	<u>Období</u>	<u>Úroky uplatněné</u>
VP AGRO, spol s.r.o.	ZEPO Bohuslavice, a.s.	18 000	1.1.-28.2.2023	365
VP AGRO, spol s.r.o.	ZEPO Bohuslavice, a.s.	9 750	1.1.-28.2.2023	198
				*563

*Z toho 472 tis. přejde v rámci odštěpení na novou společnost CH AGRO, spol. s.r.o
Uplatněné úroky jsou v cenách obvyklých pro nespojené subjekty.

4) Nájemní smlouvy

<u>Pronajímatel:</u>	<u>Nájemce:</u>	<u>Předmět pronájmu:</u>	<u>Objem v tis. Kč:</u>
AGROSPOL Bolehošť, a.s	ZEPO Bohuslavice, a.s	Traktor Kyravec	56
VP AGRO, spol. s.r.o	ZEPO Bohuslavice, a.s	Zemědělské pozemky	*445

*Z toho 371 tis. Kč přejde v rámci odštěpení na novou společnost CH AGRO, spol. s.r.o
Nájemné je stanoveno ve výši obvyklé v místě a čase.

5) Jiná plnění, příp. pokyny a právní úkony ovládající osoby

Společnost VP AGRO, spol. s.r.o ručí dle smlouvy o ručení za eventuální dluhy ZEPO Bohuslavice, a.s. vzniklé vůči bance vyplývající ze smlouvy o úvěru č. 9901949098.

f) Posouzení, zda vznikla ovládané osobě újma a její vyrovnání podle § 71 a 72 ZOK

Z titulu uskutečněných transakcí nevznikla ovládané osobě žádná újma. Není proto třeba posuzovat její vyrovnání podle § 71 ZOK.

Vyhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi spojenými osobami


Z uvedených vztahů mezi spojenými osobami neplynou žádné výhody ani nevýhody.
Pro ovládanou osobu z uvedených vztahů neplynou: žádná rizika

Konstatování podle § 82 odst.3 ZOK:

Statutární orgán měl dostatečné informace pro vypracování této zprávy.


Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami předkládá – za statutární orgán ovládané společnosti:

V Bohuslavicích dne 20.02.2024


.....
Tomáš Kunc – předseda představenstva

Vyjádření kontrolního orgánu ovládané osoby podle § 83 ZOK:

Kontrolní orgán posoudil veškeré vztahy existující mezi propojenými osobami s tímto závěrem: k újmě u osoby ovládané z titulu uskutečněných transakcí podle názoru kontrolního orgánu nedošlo
Zpráva byla projednána kontrolním orgánem dne : 20. 2. 2024
Za kontrolní orgán:


.....
Ing. Klára Křečková – předseda dozorčí rady



ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘ PRAHA

sdružení auditorů a daňových poradců

Doc. Ing. Karel Novotný, CSc. Ing. Karel Novotný

Praha 4, K Závorám 171, 143 00

E-mail audit.okpraha@ok-praha.cz, karel.audit@centrum.cz

www.ok-praha.cz

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA č. 54 / 2024 o ověření účetní závěrky k 31.12.2023 účetní jednotky

**ZEPO Bohuslavice, a.s.,
(dále jen společnost)**

IČ 252 95 560

Adresa: Bohuslavice 67, 549 06, Bohuslavice

Hlavní předmět podnikání (účel zřízení): zemědělská výroba

Obsah:

Výrok auditora

Základ pro výrok

Ostatní informace

Odpovědnost statutárních orgánů za účetní závěrku

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Příjemce: Bc. Tomáš Kunc, předseda představenstva

Podpis:

Auditorská zpráva je určena pro: valnou hromadu společností (akcionáře)

Zprávu vypracoval :

Ing. Karel Novotný

auditor č.evidenční 1824

Tato zpráva obsahuje tři strany

Potvrzujeme, že zpráva byla projednána se statutárním a dozorčím orgánem účetní jednotky dne:

V Praze dne 17. 4. 2024



ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘ PRAHA

sdužení auditorů a daňových poradců

Doc. Ing. Karel Novotný, CSc. Ing. Karel Novotný

Praha 4, K Závorám 171, 143 00

E-mail audit.okpraha@ok-praha.cz, karel.audit@centrum.cz

www.ok-praha.cz

VÝROK AUDITORA

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **ZEPO Bohuslavice, 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 příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti **ZEPO Bohuslavice, 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.

Výrok auditora je

bez výhrad.

ZÁKLAD PRO VÝROK

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) 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 statutární orgán Společnosti.

Naš 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 s 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, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

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

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

Odpovědnost statutárních orgánů společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz



ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘ PRAHA

sdružení auditorů a daňových poradců

Doc. Ing. Karel Novotný, CSc. Ing. Karel Novotný

Praha 4, K Závorám 171, 143 00

E-mail audit.okpraha@ok-praha.cz, karel.audit@centrum.cz

www.ok-praha.cz

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 statutární orgán Společnosti povinen 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 statutární orgán 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 vzniknout 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 skepticizmus. 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 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 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 statutární orgán 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 17. 4. 2024



Ing. Karel Novotný
auditor č. evidenční 1824
Organizační kancelář Praha
143 00 Praha 4, K Závorám 171



ORGANIZAČNÍ KANCELÁŘ PRAHA

sdružení auditorů a daňových poradců

Doc. Ing. Karel Novotný, CSc. Ing. Karel Novotný

Praha 4, K Závorám 171, 143 00

E-mail audit.okpraha@ok-praha.cz, karel.audit@centrum.cz

www.ok-praha.cz

ZPRÁVA AUDITORA VEDENÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY

Na základě prověrky účetních písemností lze konstatovat následující:

- a) Účetnictví je vedeno pečlivě a průkazným způsobem. Během prověrky nebyly zjištěny žádné významné nesprávné či nedovolené zápisy.
- b) Jednotlivé účetní písemnosti na sebe vzájemně navazují. (Rozvaha, Výkaz zisku a ztrát, Hlavní kniha, Obratová předvaha)
- c) Výše majetku vykázaná v rozvaze je doložena inventurními seznamy. Inventurní protokoly mají předepsané náležitosti.
- d) Výše základního kapitálu vykázaná v rozvaze je v souladu s výší zapisovaného základního kapitálu v Obchodním rejstříku.
- e) Při kontrole prvotních dokladů nebyly zjištěny žádné významné nesrovnalosti.
- f) V období mezi datem účetní závěrky a datem auditu nedošlo v účetní jednotce k žádným významným změnám.
- g) Splatné závazky vůči státu, sociálnímu a zdravotnímu pojištění má účetní jednotka uhrazeny.
- h) Společnost nevede žádný významný soudní spor, který by významně ovlivnil výši vlastního kapitálu společnosti
- i) Výroční zpráva je v souladu s předloženými dokumenty k auditorskému ověření účetní závěrky



Ing. Karel Novotný
auditor č. evidenční 1824
Organizační kancelář Praha
143 00 Praha 4, K Závorám 171