

II. PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2023

(Vyhláška MFČR č. 500/2002 Sb. - §39, §39a)

A. OBECNÉ ÚDAJE O ÚČETNÍ JEDNOTCE

1. Název účetní jednotky: Z E P O BĚLOHRAD a.s.
Sídlo: Dolní Nová Ves 56, 507 81 Lázně Bělohrad,
Právní forma: akciová společnost
Rozhodující předmět činnosti: zemědělská výroba
Datum vzniku: 1.3.1996

Představenstvo:

| | |
|---------------------|------------------------------|
| Ing. Miroslav Máslo | předseda představenstva |
| Ing. Josef Bičičtě | místopředseda představenstva |
| Ing. Roman Fiala | člen představenstva |
| Martin Čížek | člen představenstva |
| Václav Pour | člen představenstva |

Dozorčí rada :

| | |
|-----------------------|--------------------------|
| Vladislava Vojtíšková | předsedkyně dozorčí rady |
| Jiří Bičičtě | člen dozorčí rady |
| Ing. Lubor Dušek | člen dozorčí rady |

Organizační struktura:

Nejvyšším orgánem společnosti je valná hromada. Představenstvo společnosti má 5 členů, dozorčí rada je tříčlenná. Společnost řídí hospodářské vedení v čele s ředitelem společnosti. Společnost je řízena přímo na principu výrobních odvětví.

2. Společnost nemá v žádné společnosti ani družstvu podíl nad 20 % základního kapitálu. Společnost je ve smyslu zákona o účetnictví malou účetní jednotkou, jejíž účetní závěrka podléhá auditu.

3. Zaměstnanci a mzdy:

| UKAZATEL | Měř.jed. | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|----------|-------|-------|
| Průměrný počet zaměstnanců | osob | 32 | 31 |
| - z toho členů řídicích orgánů | osob | 8 | 8 |
| Mzdové náklady celkem | tis.Kč | 14934 | 14259 |
| - z toho členů řídicích orgánů | tis.Kč | 4649 | 4523 |
| Odměny statutárních orgánů | tis.Kč | 0 | 330 |

4. Členům statutárního orgánu, dozorčího orgánu, ani řídicím pracovníkům nebyly poskytnuty žádné půjčky ani záruky.

B. INFORMACE O ÚČETNÍCH METODÁCH A OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH A ZPŮSOBECH OCEŇOVÁNÍ

1. Způsob ocenění:

| | |
|---|-----------------------------------|
| a) Zásob nakupovaných: | - v pořizovací ceně |
| - vytvořených ve vlastní režii: | - na úrovni plánovaných kalkulací |
| b) DHM vytvořeného ve vlastní režii: | - na úrovni vlastních nákladů |
| c) Cenných papírů a majetkových účastí: | - v ceně pořízení |
| d) Přírůstků a příchovek zvířat: | - na úrovni plánovaných kalkulací |
2. Reprodukční pořizovací hodnota nebyla v uplynulém účetním období použita.
3. Vedlejší pořizovací náklady u nakupovaných zásob se stávají součástí pořizovací ceny těchto zásob, zásoby jsou účtovány způsobem „A“ a oceňovány průměrnou pořizovací cenou dle jednotlivých skladových položek.
4. Odpisové plány byly sestaveny podle jednotlivých druhů investičního majetku za použití rovnoměrného odepisování s přiřazenou dobou odepisování
5. Odložená daň celkem v částce 160.718 tis. Kč za rok 2023 vyplývá z rozdílu účetních a daňových zůstatkových cen odepisovaného majetku. Celková hodnota odložené daně činí k 31.12.2023 4.459 tis. Kč
6. Ocenění reálnou hodnotou společnost v roce 2023 nevyužila.
7. Pohledávky nebo závazky z obchodních vztahů se lhůtou splatnosti delší než 5 let společnost nemá.
8. Společnost nepřijala ani neposkytla žádné záruky vůči třetím stranám.
9. Společnost nevlastní, ani nenabyla žádné vlastní akcie.
10. Společnost v žádné další společnosti nevlastní majetkovou účast s rozhodujícím nebo podstatným vlivem.
11. Hlavním akcionářem je společnost AGROM TŘEBNOUŠEVES s. r. o., 508 01 Třebnouševs 18, která k datu 31.12.2023 vlastní 74,15 % akcií. Vzájemné vztahy s touto společností jsou popsány v samostatné zprávě o vztazích.

C. DOPLŇJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A K VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

1. Hmotný a nehmotný majetek:
 - a) Dlouhodobý hmotný majetek v tis. Kč:

Dlouhodobý hmotný majetek v tis. Kč k 31.12.2023

| DRUH MAJETKU | Pořizovací cena | | Zůstatková cena | |
|-----------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| C e l k e m | 259 147 | 254 740 | 161 077 | 166 110 |
| - software | | 0 | 0 | 0 |
| -pozemky | 20 645 | 20 530 | 20 645 | 20 530 |
| -budovy, haly a stavby | 129 951 | 129 797 | 103 189 | 105 711 |
| -sam. movité věci a soubory | 89 716 | 88 480 | 27 218 | 32 110 |
| -zákl. stádo a taž. zvířata | 18 661 | 15 441 | 9 851 | 7 497 |
| -nedokončený DHM | 174 | 262 | 174 | 262 |
| -poskytnuté zálohy na DHM | 0 | 230 | 0 | 0 |

Jako dlouhodobý majetek jsou vykazována zvířata základního stáda, všechny ostatní kategorie jsou vykazovány jako zásoby.

b) Rozpis majetku zatíženého zástavním právem a zajišťovacím převodem vlastnického práva

| DRUH MAJETKU | inv. č. | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Skot pro GE MB zajišťovací převod | | 23 486 | 19 425 |
| Pohledávka za dodané mléko | | 5 424 | 5 756 |
| Stáj dojnice DNV | 201905 | 36 208 | 36 911 |
| Dojnírna DNV | 201906 | 14 634 | 14 953 |
| Kejdová věž č 1 | 201907 | 3 215 | 3 285 |
| Kejdová věž č 2 | 201908 | 3 215 | 3 285 |
| Přečerpávací jímka kejdy | 201909 | 1 357 | 1 387 |
| Jímka požární a odpadní vody | 201910 | 1 229 | 1 256 |
| Teletník DNV | 201911 | 6 414 | 6 554 |
| Sklad krmiv DNV | 201912 | 1 800 | 1 839 |
| Zpevněné plochy DNV | 201913 | 5 321 | 5 437 |
| Úpravna vody DNV | 201914 | 1 445 | 1 476 |
| TECHNOLOGIE AREÁLU DNV | | 19 948 | 22 466 |
| Traktor John Deere zajišťovací převod | 201702 | 472 | 892 |
| Drtič slámy TEAGLE | 201701 | 84 | 171 |
| Pozemky | | 13 407 | 13 407 |
| Seník HNV | 201806 | 4 073 | 4 165 |
| JD 5090M | 201803 | 334 | 497 |
| Žací lišty Fella | 201810 | 557 | 789 |
| Postřikovač tažený - nákup až 2022 | 202201 | 1 587 | 1 864 |
| Pásový shrnovač píce ROC 1000 | 202105 | 1 642 | 1 953 |
| C E L K E M | | 145 852 | 147 768 |

c) Počet a nominální hodnota investičních majetkových cenných papírů:

| Druh | E M I T E N T | ks | Nom. hodnota | Poř. hodnota | Opr. položka |
|-------|------------------------|--------------|----------------------------------|--------------|--------------|
| akcie | AGROPODNIK, a.s. Jičín | 15 0 0 | à 100.000 à 10.000 à 5.000 | 1.500.000 | 1.074.500 |

- Společnost měla k 31.12.2023 celkem 342 akcionářů. Jediným akcionářem s podílem nad 40% akcií je AGROM TŘEBNOUŠEVES s.r.o.
- Souhrnná výše pohledávek z obchodních vztahů k 31.12.2023 je 7.419 tis. Kč, z toho pohledávky ve splatnosti jsou 7.210 tis. Kč a po splatnosti 209 tis. Kč. K pohledávkám po splatnosti byla vytvořena opravná položka v plné výši 0 Kč.
- Společnost neprovedla k datu roční účetní uzávěrky dohadné účty aktivní ve výši 4.223 tis. Kč, z toho odhad pojistného plnění 0 Kč, odhad přijatých dotací ve výši 3.725 tis. Kč.
- Společnost zúčtovala ve prospěch účtu 191 opravnou položku k zásobám v celkové výši -88 tis. Kč, zůstatek této položky je k 31.12.2023 -228 tis. Kč. Jedná se o skladové zásoby, u nichž nebyl v posledních 24 měsících pohyb.

6. Vlastní kapitál

- a) Valná hromada Z E P O BĚLOHRAD a.s. v květnu 2023 schválila rozdělení zisku za rok 2022 a to přidělem do rezervního fondu ve výši 503 tis. Kč, 50 tis. Kč do FKSP a částku 9.506 tis. Kč převod na účet nerozděleného zisku.
- b) Ztráta za rok 2023 ve výši **1.268 tis.** Kč zůstává jako HV ve schvalovacím řízení do rozhodnutí valné hromady.
- c) Základní kapitál zapsaný v OR ve výši 65.600 tis. Kč se skládá z 600 ks akcií ve jm. hodnotě 50.000,- Kč, 3.000 ks akcií ve jm. hodnotě 10.000,- Kč, 500 ks akcií ve jm. hodnotě 5.000,- Kč a 3.100 ks akcií ve jmenovité hodnotě 1.000,- Kč.

7. Souhrnná výše závazků z obchodních vztahů činila k 31.12.2023 13.296 tis. Kč, závazky po lhůtě splatnosti jsou ve výši 5957 tis. Kč.

8. Rezervy společnost nevytvářela.

9. Z E P O BĚLOHRAD a.s. ukončila činnost v projektech Výzkumu. V roce 2023 byly náklady ve výši 0 Kč.

10. Rozpis dlouhodobých závazků (v tis. Kč)

| DLOUHODOBÝ MAJETEK | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Odložený daňový závazek v tis. Kč | 4 459 | 4 298 |
| CELKEM | 4 459 | 4 298 |

11. Rozpis tržeb (v tis. Kč)

| ODVĚTVÍ | 2023 | 2022 |
|------------------|---------------|---------------|
| Rostlinná výroba | 29 642 | 35 281 |
| Mléko | 55 672 | 50 947 |
| Zvířata | 2 985 | 1 678 |
| Ostatní | 507 | 479 |
| CELKEM | 88 806 | 88 385 |

12. Výnosy ze zemědělské činnosti (v tis. Kč)

| U K A Z A T E L | 2023 | 2022 |
|--|---------|---------|
| Výnosy ze zemědělské činnosti tis.Kč | 101 854 | 106 125 |
| Celkové provozní výnosy tis.Kč | 104 840 | 108 613 |
| % příjmů ze zemědělské výroby (dle SZIF) | 97,15% | 97,71% |
| Dotace do zemědělské činnosti | 9 384 | 11 854 |

D. Přehled o změnách vlastního kapitálu

| | Účet | Stav k 1.1.2023 | Přírůstky | Úbytky | Stav k 31.12.2023 |
|--|---------|--------------------|---------------|---------------|----------------------|
| Základní kapitál zapsaný v OR | 411 | 65 600 | | | 65 600 |
| Základní kapitál nezapsaný | 419 | 0 | | | 0 |
| Vlastní akcie | 252 | 0 | | | 0 |
| Emisní ážio | | 0 | | | 0 |
| Rezervní fondy | 421 | 2 420 | 503 | | 2 923 |
| Ostatní fondy ze zisku | 423,427 | 66 | 50 | 1 | 115 |
| Jiný výsledek hospodaření | 425 | 1 | | -1 | 2 |
| Kapitálové fondy | 413 | 456 | | | 456 |
| Rozdíly z přecenění nezahr. do HV | | 0 | | | 0 |
| Zisk účetních období | 428,431 | 22 445 | 9 506 | | 31 951 |
| Ztráta účetních období | 429 | 0 | | | 0 |
| Zisk/ztráta za úč.období po zdanění | | 10 059 | | 11 488 | -1 429 |
| Vlastní kapitál celkem | | 101 047 | 10 059 | 11 488 | 99 618 |