

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za účetní období od 1. 1. 2022 do 31.12.2022
(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: **AG Skořenice, akciová společnost**

Sídlo: Běstovice 4

IČ: 60112450

Právní forma: **akciová společnost**

Předmět podnikání: Zemědělská výroba, výroba elektřiny

Datum vzniku účetní jednotky: 16. března 1994

Rozvahový den: **31.12.2022**

Okamžik předložení účetní závěrky: 30.3. 2023
(den ukončení závěrkových prací)

Kategorie účetní jednotky podle §1b ZoÚ: **malá**

Podpisový záznam statutárního orgánu:

.....
Ing. Martin Pícha, předseda představenstva

Zpracoval: Svobodová Zdenka

A.2. Popis změn a dodatků provedených v obchodním rejstříku v uplynulém období: Žádné změny nenastaly.

Představenstvo:

<u>Funkce:</u>	<u>Jméno a příjmení</u>
Předseda představenstva:	ing. Martin Pícha
Místopředseda představenstva:	ing. Antonín Doleček
Člen představenstva:	ing. Ivo Roček

Dozorčí rada:

<u>Funkce:</u>	<u>Jméno a příjmení</u>
Předseda dozorčí rady:	RNDr. Jiří Dvořáček
Členové dozorčí rady:	ing. Vlastimil Novák MVDr. Jiří Poláček

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

Struktura: členění na střediska

- Popis:
1. Středisko rostlinné výroby
 2. Středisko živočišné výroby
 3. Středisko BPS
 4. Středisko nezemědělské výroby
 5. 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 31.12.2022

Výkazy jsou sestaveny podle platného znění zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k účtování podnikatelů, účinné k 31.1.2022. Výkaz zisku a ztráty je sestaven v druhovém členění nákladů a výnosů.

B.c. Odchytky od standardních účetních metod

– nebyly uplatněny

B.d. Opravy chyb minulých let

– nebyly uplatněny

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)

-nebyly.

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:
metodou váženého aritmetického průměru - vypočet: měsíčně

B.1.b) Ocenění zásob vytvořených vlastní činností

Metoda vedení pro SU: 121: A 122: A 123: A 124: A

Oceněny v cenách na úrovni vynaložených vlastních nákladů (bez zahrnutí ziskové marže) a to:
u nedokončené výroby stavební: na úrovni vynaložených přímých nákladů a výsledovatelných nepřímých nákladů (vč. podílu výrobní režie)

u nedokončené výroby RV – polního inventáře: na úrovni vynaložených přímých nákladů

Příchovky a přírůstky zvířat: Oceněny v cenách na úrovni:

- kalkulovaných předem stanovených nákladů na jejich výrobu

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

Dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností:

Položka majetku Doba vytváření (měsíců) PC tisíce Kč

Ocenění: na úrovni skutečných vynaložených nákladů vč. podílu výrobní režie

Dospělá zvířata z vlastního chovu: zařazována v cenách skutečných vlastních nákladů (při účtování přírůstku na úrovni předem stanovených nákladů).

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

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 skutečné 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.

Metoda komponentního odepisování není používána.

Používané limity pořizovací ceny pro zařazení do dlouhodobého majetku

Skupina majetku	stává se DM při PC převyšující
Movité věci DM	80.000,- Kč
Dospělá zvířata kategorie dojnic	- vždy bez ohledu na PC

Použitý způsob evidence předmětů drobného dlouhodobého majetku

	Limit pořizovací ceny	
	Hmotný majetek	Nehmotný majetek
Přímé zahrnutí do nákladů bez následné oper.evidence	do 2.000,- Kč vč.	do 5.000,- Kč vč.
Přímé zahrnutí do nákladů s násl.operativní evidencí	nad 2.000,- Kč	nad 5.000,- Kč

Změny způsobu oceňování a postupu odepisování a účtování – nebylo použito.

Odchytky od standardních účetních metod - nebyly uplatněny.

B.2.b) Opravné položky k majetku

Způsob stanovení opravných položek k majetku

Účetní jednotka eviduje opravné položky k následujícím aktivům:

Druhy majetku	Výše OP v % účetní hodnoty	Zdroj informací
Dlouhodobý nehmotný majetek	nebyly tvořeny	
Dlouhodobý hmotný majetek:		
z toho jiný dlouhod.hm.majetek	100%	rozhodnutí představenstva z důvodu opatrnosti
Majetkové účasti	nebyly tvořeny	
Zásoby bez obrátu		
přes 1 rok	nebyly tvořeny	
přes 2 roky	nebyly tvořeny	

přes 3 roky

nebyly tvořeny

Pohledávky po lhůtě
splatnosti:

nad 6 měsíců

tvořena ve výši 100% dle *míry ohrožení*

nad 24 měsíců

100% nebyly tvořeny

vůči úpadcům

100 % nebyly tvořeny

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 byly majetek a závazky v cizích měnách přepočteny kurzem ČNB s dopadem do kursových nákladů a výnosů (ostatních finančních nákladů a výnosů), a to u následujících měn:

<u>Měna</u>	<u>kurs</u>	<u>položky majetku a závazků</u>
EUR	24,115 CZK/EUR	Pokladna, bankovní účet

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

Ocenění reálnou hodnotu nebylo použito.

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) – nebylo použito

C.1.b) Ocenění finančního majetku tržní cenou -nebylo použito.

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

C.2. Ocenění derivátů – nebylo použito.

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

D. Výše pohledávek a dluhů (závazků), které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti delší než 5 let

Pohledávky

<u>Druh, dlužník</u>	<u>Prvý termín splatnosti</u>	<u>Výše v tis. Kč</u>
Zápůjčka zaměstnanci	31.5.2018	44

E. Výše závazkových vztahů, které jsou kryty věcnými zárukami

Pohledávky

<u>Druh, dlužník</u>	<u>Výše v tis. Kč</u>	<u>Konečný termín splatnosti</u>	<u>Povaha a forma záruky</u>
Zápůjčka zaměstnanci	44	31.5.2026	zástavní právo k pozemkům

Úvěry

<u>Banka</u>	<u>Druh a účel úvěru</u>	<u>Původní výše tis. Kč</u>	<u>Zůstatek tis. Kč</u>	<u>Splatno do roka tis. Kč</u>	<u>Datum splatnosti</u>	<u>Způsob zajištění</u>	<u>DM-zůst.cena tis. Kč k 31.12.2022</u>
Moneta	Pozemky	5000	2368	526	20.06.2027	pozemky	6552
Moneta	Nový kravín	45000	32926	3293	20.12.2032	zástavní právo k nemovitostem+ pohledávka	55901
Moneta	Pozemky	2769	1536	500		pozemky	4254
Moneta	Postřikovač	2447	1184	505	20.06.2025	strojem	1160
Moneta	Traktor JD8R 370	6159	4453	1279	20.08.2026	strojem, blankosměnkou	5256
Moneta	Pozemky	660	201	201	20.12.2031	Zástavní právo k nemovitostem, blankosměnkou	810
Moneta	Financ. provoz. potřeb	5000	3501	1000	20.06.2026	Zástavní právo k nemovitostem, blankosměnkou	4170
		67035	46169	7304			

Závazky

<u>Druh, dlužník</u>	<u>Výše v tis. Kč</u>	<u>Konečný termín splatnosti</u>	<u>Povaha a forma záruky</u>

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

Dotace provozní

Titul	Výše dotace	Účet
doplatek r. 2021 dobré živ.podm.	232 183,41	Peněžní prostředky
Kompenzace přímých plateb	200 142,47	Peněžní prostředky
SAPS rozhodnutí	3 978 199,35	Peněžní prostředky
mimoř.dot.krávy s tržní prod.mléka	218 752,00	Peněžní prostředky
Podpora krav s trž.prod.mléka	1 928 880,62	Peněžní prostředky
Platba méně přízn.obl.O2,O3	1 737 916,78	Ostatní pohledávky
Přechod.vnitr. podpory - půda	144 421,95	Příjmy př.období
Přechod.vnitr. podpory - přežvýkavci	61 847,72	Příjmy př.období
Biologická ochrana rostlin	35 165,15	Příjmy př.období
Greening	2 196 517,76	Příjmy př.období
Podpora napájení temper.vodou v zimě	66 141,59	Příjmy př.období
Podp.provád. firem.diagn. původce mastitidy dojnic	116 321,08	Příjmy př.období
Podpora ošetř.končetin dle indiv.potřeb dojnic	44 768,69	Příjmy př.období
Podpora opatření ke sníž.tepel.stresu v letním období	219 387,93	Příjmy př.období
Bílkovinné plodiny	195 084,14	Příjmy př.období
Ošetřování TTP ND1	753808,77	Příjmy př.období
Ošetřování TTP ND2	146415,98	Příjmy př.období
kontrola užitkovosti	110 915,20	Příjmy př.období
Čejka	16 911,90	Příjmy př.období
Údržba zatravněn.dílů	24 629,84	Příjmy př.období
Zlepšení stáj.prostředí	952 000,00	DÚ aktivní
Zvětšení lehačho prostoru pro dojnice	184 000,00	DÚ aktivní
Zajištění přístupu	331 000,00	DÚ aktivní
	13 895 412,33	

Ostatní provozní dotace:

PGRLF	dotace úroků	799 619,00	Peněžní prostředky+příjmy př.období
OTE	zelený bonus	21 084 800,21	Peněžní prostředky+ostatní pohledávky
Vratka spotřební daně nafta		1 052 067,00	Pohledávky

G.1.b) Zúčtované dotace na investice – nebyly.

G.1.c) Významná plnění z pojistných událostí

Titul pojistného plnění	Částka v tis.Kč	Zúčtováno dne	Způsob zachycení k rozvahovému dni
-------------------------	-----------------	---------------	------------------------------------

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

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 (záruky bankám jsou uvedeny v bodě E) - nejsou

H.1.b. Ručení poskytnutá jinými subjekty – nejsou.

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

H.3. Jiné podmíněné závazky – nejsou.

H.4. Penzijní závazky - nejsou

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

Stav k rozvahovému dni:

ÚJ	Postavení v celku	Pohledávky za ÚJ Celková výše tis. Kč	Závazky vůči ÚJ Celková výše tis.Kč
OSEVA UNI, a.s.	Matka	6 152	962

I. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu účetního období:

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu účetního období: 36,86.

Oddíl II. Další informace

1. Údaje ke stálým aktivům

1.a. Stálá aktiva

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

Nehmotný majetek v PC (tis. Kč)	PS	KS	Přírůstky	Úbytky v PC
Nehm.výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0
Software	657	657	0	0
Ostatní ocenitelná práva	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0
Ostatní dl.nehm.majetek	352	352	0	0
Zálohy na dl.nehm.majetek	0	0	0	0
Nedokončený dl.nehm.majetek	0	0	0	0

Hmotný majetek v PC (tis.Kč)	PS	KS	Přírůstky	Úbytky v PC
Pozemky	46188	47284	1297	201
Stavby	172283	172646	363	0
Hmotné movité věci	170818	172789	2438	467
Ostatní dl.hmotný majetek	19272	19301	3492	3463
Z toho: dospělá zvířata	10700	10729	3492	3463
Zálohy na dl.h.majetek	0	0	0	0
Nedokončený dl.hm.majetek	5159	5779	8211	7591

Popis jednotlivých významných položek přírůstků hmotného dl. majetku:

Položka	Pořizovací cena tis.Kč	Předp.doba odepisování (roků)
Disk. Podmítač	1 362	5

Dlouhodobý finanční majetek v PC (tis.Kč)	PS	KS	Přírůstky	Úbytky v PC
Ostatní dl. fin. Majetek	570	570	0	0

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

Nehmotný matek - stav opravek a OP (tis. Kč.)	Oprávky		Opravné položky	
	PS	KS	PS	KS
Nehm.výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0
Software	657	657	0	0
Ostatní ocenitelná práva	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0
Ostatní dl.nehm.majetek	352	352	0	0
Zálohy na dl.nehm.majetek	0	0	0	0
Nedokončený dl.nehm.majetek	0	0	0	0

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

Položka	Způsob nabytí	Pořizovací cena	Opravná položka	Změna OP za období

Hmotný majetek - stav opravek a OP (tis. Kč)	Oprávky		Opravné položky	
	PS	KS	PS	KS
Pozemky	0	0	0	0
Stavby	45418	51194	0	0
Hmotné movité věci	133638	142782	0	0
Ostatní dl.hmotný majetek	11857	11971	0	1615
Z toho: dospělá zvířata	4901	5015	0	0
Zálohy na dl.h.majetek	0	0	0	0
Nedokončený dl.hm.majetek	0	0	0	0

Popis jednotlivých významných opravných položek ke hmotnému majetku (tis.Kč):

Položka	Způsob nabytí	Pořizovací cena	Opravná položka	Změna OP za období

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

Položka	Způsob nabytí	Pořizovací cena	Opravná položka	Změna OP za období

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

Do ocenění pořizovaného dlouhodobého majetku nebyly zahrnuty žádné úroky.

Pohledávky z obchodního styku

Krátkodobé pohledávky 11 013 tis.Kč

Z toho po lhůtě splatnosti: 2 tis. Kč

Závazky z obchodního styku:

Krátkodobé závazky 8 094 tis. Kč

Z toho po lhůtě splatnosti: 121 tis. Kč

1.b. Mateřská účetní jednotka v nejvyšší skupině konsolidačního celku

Fyzické a právnické osoby, které mají podstatný nebo rozhodující vliv v ÚJ:

Název a sídlo, právní forma, IČ (Jméno a bydliště FO)	Podíl na zákl.kapitálu	
	absolutní v Kč	v % ZK
OSEVA UNI a.s. IČO 15061612	29 154	59,55%

1.c. Povaha a obchodní účel operací účetní jednotky, které nejsou zahrnuty v rozvaze

1.c.1.. Majetek pořizovaný formou finančního pronájmu: nebyl pořízen.

1c.2.. Individuální preferenční limity a kvóty

Položka	Výše limitu	MJ
Produkční kvóty	----	

1.c.3. Pronájem majetku jiným subjektům

Skupina majetku	Roční pronájem v tis.Kč	Smluvní doba pronájmu
Husar Postolov	10	dobu neurčitá

1.c.4. Zatížení majetku zástavním právem nebo věcným, břemenem

Majetek zastavený a zatížený závazky ÚJ

Objem zatíženého majetku v ÚZC (tis.Kč)	Subjekt, jemuž je ručeno	Podíl na netto aktivech v %
78 103	Moneta Money Bank	26,57 %

1.c.5. Poskytnuté záruky a zajištění jiným subjektům

Objem zatíženého majetku v ÚZC (tis.Kč)	Subjekt, za který je ručeno	Výše roční odměny za ručení (tis.Kč)
Nebyly poskytnuty.		

1.c.6. Cizí majetek uvedený v rozvaze (najatý podnik nebo jeho část) – není.

1.c.7. Ostatní operace nezahrnuté v rozvaze - podmíněné závazky – není známo.

1.c.8. Zvláštní operace účetní jednotky s významnými riziky či užítky – nebyly.

2. Informace o transakcích, uzavřených se spřízněnou stranou za jiných nežli běžných podmínek

ÚJ nemusí transakce uvádět, pokud konsolidované ÚJ plně vlastní (vyhl. § 39a odst.4).

2.a. Transakce mezi ÚJ a členy řídicích, kontrolních a správních orgánů

Skupina orgánů	Povaha transakce	Objem tis.Kč	Další popis
Řídící orgány	-----		
Kontrolní orgány	-----		
Správní orgány	-----		

2.b. Transakce mezi ÚJ a jejími konsolidujícími účetními jednotkami nebo ÚJ s podstatným vlivem

ÚJ konsolidující	Povaha transakce	Objem tis.Kč	Další popis
OSEVA UNI a.s.	nákup výrobků	16 391	
	Nájem	1	
	Služby	242	

2.c. Transakce mezi ÚJ a jejími konsolidovanými účetními jednotkami nebo přidruženými ÚJ

ÚJ konsolidovaná	Povaha transakce	Objem tis.Kč	Další popis
OSEVA UNI a.s.	prodej výrobků	6 868	
Pronachem s.r.o.	nákup výrobků	2 467	
Pronachem s.r.o.	prodej výrobků	81	
Agro a.s.	nákup výrobků	3 381	
Zevas Vraclav a.s.	nákup výrobků	1 917	
Zevas Vraclav a.s.	služby	98	
Zevas Vraclav a.s.	služby poskytnuté	96	

Konsolidovanou účetní závěrku sestavuje OSEVA UNI, a.s., IČO 15061612 se sídlem Na Bílé 1231, Choceň.

Subjekty, v nichž je ÚJ společníkem s ručením neomezeným - nejsou

Vybrané údaje o zaměstnancích:

	Průměrný počet za rok 2022	Osobní náklady celkem v tis. Kč	Mzdy, platy a ostatní osobní náklady	Odměny členům st.orgánů	Sociální a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci celkem	37	23 736	17 208	neuvádíme	5 727	801
z toho řídicí pracovníci	4	4 248	3 146	neuvádíme	1 053	49

Navrhované rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty

Disponibilní zisk za účetní období:

15 282 657,25 Kč

Vyplacené zálohy na podíly na zisku ve výši:	0 Kč
Výsledný zisk ke zúčtování	15 282 657,25 Kč

Výsledný zisk bude přidělen do následující položky VK:

Příděl do sociálního fondu	200 000,00 Kč
Nerozdělený zisk minulých let	15 082 657,25 Kč

Rozpis odložené daně z příjmů

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

Počáteční stav odložené daně: 1 633 tis. Kč (Z)

<u>Titul odložené daně</u>	<u>Částka v tis.Kč</u>	<u>Sazba DzP</u>	<u>Odložená daň tis.Kč</u>	<u>Z=závazek P = pohled.</u>
Rozdíly mezi ÚZC a DZC DM	9 157	19%	1 740	Z

Konečný stav odložené daně k rozvahovému dni 1 740 tis.Kč (+Z)

Změna odložené daně za běžné období 107 tis.Kč (KS minus PS)

Transakce se spřízněnou stranou

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

Přehled o změnách VK

Přehled o změnách VK je přiložen jako samostatný výkaz.