



**Zpráva nezávislého auditora
o ověření účetní závěrky**

k 31.12.2023 společnosti

AGROSPOL, Malý Bor a.s.

Datum vydání: 24. 4. 2024

Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti AGROSPOL, Malý Bor a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti AGROSPOL, Malý Bor a.s., se sídlem Malý Bor č.p. 144, 341 01 Malý Bor, identifikační číslo 491 95 492 (dále jen „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 období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných informací o použitých účetních metodách.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. 12. 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023, v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli 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. 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.

Náš 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 nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných 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, 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 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 věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán 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 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 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 nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, 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 skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné 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 nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné 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 statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná 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 Společnosti 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.

Praha, 24.04.2024

Auditorská společnost:

BDO Czech Republic s.r.o.
BDO Czech Republic s. r. o.

evidenční číslo 462

Statutární auditor:



Ing. Jitka Fanturová

evidenční číslo 1789

ROZVAHA

k 31.12.2023

v tisících Kč

iČ	4	9	1	9	5	4	9	2
----	---	---	---	---	---	---	---	---

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

AGROSPOL, Malý Bor a.s.

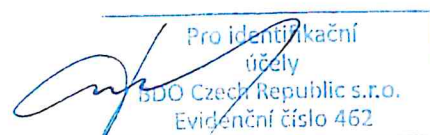
Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Malý Bor 144

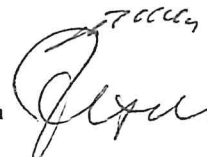

341 01

Označ.	AKTIVA	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	001	671 732	-243 146	428 586	400 715
B.	Stálá aktiva	003	583 681	-243 004	340 677	303 701
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	579 065	-243 004	336 061	299 085
B.II.1.	Pozemky a stavby	015	335 631	-87 825	247 806	202 823
B.II.1.1.	Pozemky	016	99 968		99 968	51 470
B.II.1.2.	Stavby	017	235 663	-87 825	147 838	151 353
B.II.2.	Hmotné movilé věci a jejich soubory	018	227 367	-147 150	80 217	89 334
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	14 555	-8 029	6 526	6 252
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	14 555	-8 029	6 526	6 252
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	1 512		1 512	676
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	1 512		1 512	676
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	4 616		4 616	4 616
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	030	3 741		3 741	3 741
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	875		875	875
C.	Oběžná aktiva	037	81 011	-142	80 869	90 251
C.I.	Zásoby	038	43 900	-142	43 758	46 430
C.I.1.	Materiál	039	11 005	-142	10 863	11 271
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	9 445		9 445	10 019
C.I.3.	Výrobky a zboží	041	13 867		13 867	16 490
C.I.3.1.	Výrobky	042	13 867		13 867	16 490
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	9 583		9 583	8 650
C.II.	Pohledávky	046	36 527		36 527	37 906
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	057	36 527		36 527	37 906
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	13 771		13 771	17 947
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	061	22 756		22 756	19 959
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	2 608		2 608	1 608
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	154		154	78
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066	9 799		9 799	
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	067	10 195		10 195	18 273
C.IV.	Peněžní prostředky	075	584		584	5 915
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	22		22	43
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	077	562		562	5 872
D.	Časové rozlišení aktiv	078	7 040		7 040	6 763
D.1.	Náklady příštích období	079	250		250	523
D.3.	Příjmy příštích období	081	6 790		6 790	6 240

ověřeno auditorem



Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období
			Netto	Netto
	PASIVA CELKEM	001	428 586	400 715
A.	Vlastní kapitál	002	222 941	224 163
A.I.	Základní kapitál	003	28 875	29 031
A.I.1.	Základní kapitál	004	29 295	29 295
A.I.2.	Vlastní podíly (-)	005	-420	-264
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	007	2 501	2 501
A.II.2.	Kapitálové fondy	009	2 501	2 501
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	010	2 501	2 501
A.III.	Fondy ze zisku	015	150 493	130 482
A.III.1.	Ostatní rezervní fond	016	19 662	19 662
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	017	130 831	110 820
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	018	41 269	40 092
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	019	41 269	40 092
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	021	-197	22 057
B.+C.	Cizí zdroje	023	205 607	176 516
B.	Rezervy	024	829	
B.4.	Ostatní rezervy	028	829	
C.	Závazky	029	204 778	176 516
C.I.	Dlouhodobé závazky	030	135 164	112 566
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	034	111 919	89 983
C.I.8.	Odložený daňový závazek	040	18 473	16 748
C.I.9.	Závazky - ostatní	041	4 772	5 835
C.I.9.3.	Jiné závazky	044	4 772	5 835
C.II.	Krátkodobé závazky	045	69 614	63 950
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	049	41 860	36 496
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	051	22 054	19 173
C.II.8.	Závazky ostatní	055	5 700	8 281
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	056	5	4
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	058	1 518	2 124
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	059	826	1 163
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	060	165	2 039
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	061	111	105
C.II.8.7.	Jiné závazky	062	3 075	2 846
D.	Časové rozlišení pasiv	066	38	36
D.1.	Výdaje příštích období	067	38	36

Sestaveno dne: 10.4.2024	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma a.s. účetní jednotky:	Ing. Zdeněk Částka, člen představenstva  Ing. Josef Holub, předseda představenstva 
Předmět podnikání: zemědělská výroba	
Pozn.:	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

AGROSPOL, Malý Bor a.s.

k. **3 1 . 1 2 . 2 0 2 3**

Od: **1.1.2023** Do: **31.12.2023**

v tisících Kč

iČ	4	9	1	9	5	4	9	2
----	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Malý Bor 144

341 01

otisk podacího razítka

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			středovaném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	001	168 119	179 663
A.	Výkonová spotřeba	003	127 323	123 756
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	005	88 628	87 934
A.3.	Služby	006	38 695	35 822
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	007	2 179	1 444
C.	Aktivace (-)	008	-6 242	-5 836
D.	Osobní náklady	009	35 402	40 093
D.1.	Mzdové náklady	010	25 642	28 994
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	011	9 760	11 099
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	012	8 358	9 492
D.2.2.	Ostatní náklady	013	1 402	1 607
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti	014	22 952	21 774
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	015	22 935	21 839
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	016	22 935	21 839
E.2.	Úpravy hodnot zásob	018	17	-65
III.	Ostatní provozní výnosy	020	34 625	38 153
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	021	8 817	6 465
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	022	1 213	1 393
III.3.	Jiné provozní výnosy	023	24 595	30 295
F.	Ostatní provozní náklady	024	9 819	7 222
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	025	4 166	2 595
F.2.	Prodaný materiál	026	1 057	1 516
F.3.	Daně a poplatky	027	325	313
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	028	829	
F.5.	Jiné provozní náklady	029	3 442	2 798
*	* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	030	11 311	29 363
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	031	1 333	787
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	033	1 333	787
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	043	10 265	7 712
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	045	10 265	7 712
VII.	Ostatní finanční výnosy	046	2 682	4 905
K.	Ostatní finanční náklady	047	3 332	185
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	048	-9 582	-2 205
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	049	1 729	27 158
L.	Daň z příjmů	050	1 926	5 101
L.1.	Daň z příjmů splatná	051	201	1 527
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	052	1 725	3 574

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	053	-197	22 057
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	055	-197	22 057
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	056	206 759	223 508

Sestaveno dne: 10.4.2024	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma a.s. účetní jednotky:	Ing. Zdeněk Částka, člen představenstva Ing. Josef Holub, předseda představenstva
Předmět podnikání: zemědělská výroba	
Pozn.:	

