

## 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 Malém Boru č.p. 144, 341 01 Malý Bor, identifikační číslo 491 95 492, (dále také společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 01.01.2022 do 31.12.2022 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti AGROSPOL, Malý Bor a.s. k 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 01.01.2022 do 31.12.2022, 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 představenstvo společnosti AGROSPOL, Malý Bor a.s.

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 nejvíce 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 představenstva a dozorčí rady společnosti AGROSPOL, Malý Bor a.s. za účetní závěrku**

Představenstvo společnosti AGROSPOL, Malý Bor a.s. 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 představenstvo společnosti Klient povinno posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada společnosti AGROSPOL, Malý Bor a.s.

#### **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 představenstvo společnosti AGROSPOL, Malý Bor a.s. uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem 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 představenstvo a dozorčí radu společnosti AGROSPOL, Malý Bor a.s. 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 27.04.2023

Auditorská společnost:

  
BDO Czech Republic s.r.o.

evidenční číslo 462

Statutární auditor:

  
Ing. Jitka Fanturová

evidenční číslo 1789



# ROZVAHA

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

v tisících Kč

IČ	4	9	1	9	5	4	9	2
----	---	---	---	---	---	---	---	---

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**

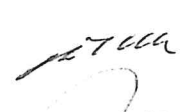

otisk podacího razítka

Označ.	AKTIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	001	627 935	-227 220	400 715	393 423
B.	Stálá aktiva	003	530 796	-227 095	303 701	307 216
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	526 180	-227 095	299 085	302 600
B.II.1.	Pozemky a stavby	015	285 126	-82 303	202 823	184 692
B.II.1.1.	Pozemky	016	51 470		51 470	51 198
B.II.1.2.	Stavby	017	233 656	-82 303	151 353	133 494
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	225 458	-136 124	89 334	39 916
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	14 920	-8 668	6 252	7 024
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	14 920	-8 668	6 252	7 024
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	676		676	70 968
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	676		676	70 968
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	90 376	-125	90 251	80 714
C.I.	Zásoby	038	46 555	-125	46 430	42 978
C.I.1.	Materiál	039	11 396	-125	11 271	6 844
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	10 019		10 019	8 189
C.I.3.	Výrobky a zboží	041	16 490		16 490	20 411
C.I.3.1.	Výrobky	042	16 490		16 490	20 411
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	8 650		8 650	7 534
C.II.	Pohledávky	046	37 906		37 906	35 919
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	057	37 906		37 906	35 919
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	17 947		17 947	14 463
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	061	19 959		19 959	21 456
C.II.2.4.3	Stát - daňové pohledávky	064	1 608		1 608	5 234
C.II.2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	78		78	139
C.II.2.4.5	Dohadné účty aktivní	066				1 430
C.II.2.4.6	Jiné pohledávky	067	18 273		18 273	14 653
C.IV.	Peněžní prostředky	075	5 915		5 915	1 817
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	43		43	90
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	077	5 872		5 872	1 727
D.	Časové rozlišení aktiv	078	6 763		6 763	5 493
D.1.	Náklady příštích období	079	523		523	558
D.3.	Příjmy příštích období	081	6 240		6 240	4 935

Pro identifikační účely  
BDO Czech Republic s.r.o.  
Evidenční číslo 462

ověřeno auditorem

Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období
			Netto	Netto
	PASIVA CELKEM	001	400 715	393 423
A.	Vlastní kapitál	002	224 163	203 131
A.I.	Základní kapitál	003	29 031	29 179
A.I.1.	Základní kapitál	004	29 295	29 295
A.I.2.	Vlastní podíly (-)	005	-264	-116
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	130 482	130 776
A.III.1.	Ostatní rezervní fond	016	19 662	19 662
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	017	110 820	111 114
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	018	40 092	35 154
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	019	40 092	35 154
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	021	22 057	5 521
B.+C.	Cizí zdroje	023	176 516	190 258
C.	Závazky	029	176 516	190 258
C.I.	Dlouhodobé závazky	030	112 566	118 546
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	034	89 983	104 019
C.I.8.	Odložený daňový závazek	040	16 748	13 174
C.I.9.	Závazky - ostatní	041	5 835	1 353
C.I.9.3.	Jiné závazky	044	5 835	1 353
C.II.	Krátkodobé závazky	045	63 950	71 712
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	049	36 496	39 859
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	051	19 173	27 134
C.II.8.	Závazky ostatní	055	8 281	4 719
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	056	4	6
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	058	2 124	1 838
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	059	1 163	963
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	060	2 039	199
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	061	105	89
C.II.8.7.	Jiné závazky	062	2 846	1 624
D.	Časové rozlišení pasiv	066	36	34
D.1.	Výdaje příštích období	067	36	34

Sestaveno dne: 12.4.2023	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárním orgánem 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 2

Od: 1.1.2022 Do: 31.12.2022

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	
			sledovaném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	001	179 663	142 233
A.	Výkonová spotřeba	003	123 756	108 781
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	005	87 934	76 307
A.3.	Služby	006	35 822	32 474
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	007	1 444	1 806
C.	Aktivace (-)	008	-5 836	-6 158
D.	Osobní náklady	009	40 093	41 634
D.1.	Mzdové náklady	010	28 994	30 071
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	011	11 099	11 563
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	012	9 492	9 843
D.2.2.	Ostatní náklady	013	1 607	1 720
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti	014	21 774	18 500
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	015	21 839	18 445
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	016	21 839	18 445
E.2.	Úpravy hodnot zásob	018	-65	69
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	019		-14
III.	Ostatní provozní výnosy	020	38 153	37 589
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	021	6 465	4 431
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	022	1 393	3 861
III.3.	Jiné provozní výnosy	023	30 295	29 297
F.	Ostatní provozní náklady	024	7 222	9 527
F.1.	Zůstalková cena prodaného dlouhodobého majetku	025	2 595	2 043
F.2.	Prodaný materiál	026	1 516	4 051
F.3.	Daně a poplatky	027	313	345
F.5.	Jiné provozní náklady	029	2 798	3 088
*	* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	030	29 363	5 732
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	031	787	435
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	033	787	435
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	043	7 712	2 059
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	045	7 712	2 059
VII.	Ostatní finanční výnosy	046	4 905	3 344
K.	Ostatní finanční náklady	047	185	648
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	048	-2 205	1 072
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	049	27 158	6 804
L.	Daň z příjmů	050	5 101	1 283
L.1.	Daň z příjmů splatná	051	1 527	234
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	052	3 574	1 049

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	053	<b>22 057</b>	<b>5 521</b>
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	055	<b>22 057</b>	<b>5 521</b>
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	056	<b>223 508</b>	<b>183 601</b>

Sestaveno dne: <b>12.4.2023</b>	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednatelkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma <b>a.s.</b> účetní jednotky:	Ing. Zdeněk Částka, člen představenstva  Ing. Josef Holub, předseda představenstva
Předmět podnikání: <b>zemědělská výroba</b>	
Pozn.:	

