

Příloha v účetní závěrce

sestavená k 31. 12. 2022

Účetní závěrka je sestavena v souladu se Zákonem o účetnictví 563/1991Sb. a vyhláškou 500/2002Sb., veškeré finanční údaje jsou uvedeny v tisících Kč

1. Obecné údaje

Název: AG-PRODUKT a.s.
Sídlo: Náves republiky 263, 332 03 Štáhlavy
IČO: 001 18 150
Právní forma: akciová společnost

Rozhodující předmět podnikání: zemědělská výroba

Datum zápisu v obchodním rejstříku: 11. 3. 1950
Spisová značka v obchodním rejstříku: B 964
Rejstříkový soud: Krajský soud v Plzni

V r. 2022 nebyly provedeny žádné změny v zápisu do obchodního rejstříku.

Statutárním orgánem společnosti je představenstvo ve složení:

Ing. Jaroslav Loukota, předseda představenstva
Richard Škala – místopředseda představenstva
Ing. Miloš Kroc, CSc. člen představenstva

Dozorčí rada:

Ing. Miloš Kroc



Firma KROTE CZ s.r.o., sídlo Višňová 484/2, 140 00 Praha Krč, IČ 04498828 k 31. 12. 2022 vlastní akcie v hodnotě 25 132 tis. Kč, což představuje 50,39 % základního kapitálu společnosti.

Kategorie účetní jednotky: malá účetní jednotka
Rozvahový den: 31. 12. 2022
Okamžik sestavení účetní závěrky: 3. 4. 2023

Název a sídlo účetní jednotky sestavující konsolidovanou účetní závěrku: Společnost není mateřskou společností. Konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které účetní jednotka patří sestavuje společnost KROTE CZ s.r.o., Višňová 484/2, Krč, 140 00 Praha 4.

Účetní jednotky ovládané a pod podstatným vlivem – nejsou takové.

Účetní jednotky, kde je účetní jednotka společníkem s neomezeným ručením: nejsou

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců - běžné období: 43, z toho řídících 4
- minulé období: 44, z toho řídících 4

Plnění členům orgánů účetní jednotky:

	Zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry	Odměny	Ostatní
Statutární orgán	0	180	0
Dozorčí rada	0	0	0

Výše vzniklých nebo sjednaných penzijních závazků bývalých členů orgánů: nejsou takové

2. Informace o účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

Účetní jednotka plně aplikuje obecné účetní zásady. Příložená individuální účetní závěrka (nekonsolidovaná) byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2022 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Účetní jednotka v účetním období plně respektovala účetní metody a nedošlo k odchýlení od těchto metod ve smyslu § 7 odst. 5 zákona o účetnictví.

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2022, jsou následující:

Dlouhodobý hmotný majetek:

Oceňuje se v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky a další finanční zdroje související s pořízením se nezahrnují do jeho ocenění. Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace. Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Po technickém zhodnocení není prodloužována doba odpisování a odpisuje se ze zvýšené vstupní ceny. Opravy a údržba se účtují do nákladů.



Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností: skutečnými vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se nezahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý hmotný majetek zahrnuje: pozemky, stavby, budovy, bez ohledu na výši pořizovací ceny. Samostatné movité věci a soubory se samostatným technickoekonomickým určením, jejichž doba použitelnosti je delší než 1 rok a ocenění vyšší než 80 tis. Kč. Dospělá zvířata jsou součástí dlouhodobého hmotného majetku. Mladá zvířata jsou účtována jako zásoba.

Stanovení odpisových plánů a metod: dlouhodobý hmotný majetek je odepisován lineárně měsíčně dle předpokládané doby životnosti. Odpisy se účtují měsíčně. První odpis následující měsíc po zařazení.

Doba odpisování:

	Počet let
Budovy	30
Stavby	20
Energetické a hnací stroje	10
Pracovní stroje	5
Přístroje	5
Dopravní prostředky	5
Přístroje a zvláštní technické zařízení Inventář	3
Dospělá zvířata	3

Způsob účtování drobného dlouhodobého majetku: Drobný dlouhodobý majetek je majetek, jehož pořizovací (vstupní) cena je vyšší než 40 tis. Kč a současně nižší než 80 tis. Kč a doba použitelnosti delší než 1 rok považuje společnost za odepisovaný a doba odpisování se řídí dobou použitelnosti. Majetek do 40 tis. Kč je účtován při pořízení do nákladů společnosti jako spotřeba materiálu.

Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří, majetkové účasti. K 31. 12. 2022 společnost vlastní členský podíl v Chovatelském družstvu Impuls a podíl v Mlékařském družstvu ZÁPAD, družstvo a tyto účasti jsou oceněny pořizovací cenou a přecenění metodou opravné položky.

Podíly se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související.

Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech.



V rámci skupiny byl zaveden systém využívání volných peněžních prostředků jednotlivých společností skupiny v rámci tzv. „Cash pool“. Prostředky vložené do tohoto systému nebo využívané z tohoto systému k datu účetní závěrky jsou v rozvaze vykázány v položkách „Krátkodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba“, případně „Krátkodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba“ a změna stavu těchto prostředků je vykázána v přehledu o peněžních tocích v položce „Poskytnuté zápůjčky a úvěry“.

Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.). Úbytky ze skladu jsou účtovány cenami zjištěnými váženým aritmetickým průměrem, který je určován při každém výdeji.

Způsob účtování zásob: „A“

Výrobky a nedokončená výroba (služby) se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu, popř. i přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob. Opravné položky k zásobám ve výši 100 % jsou tvořeny k zásobám, které nemají pohyb 2 roky.

Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny: stanovuje se jako cena, za kterou byl majetek pořízen v době, kdy se o něm účtuje zpravidla na podkladě znaleckého posudku.

Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek. Opravné položky ve výši 100% hodnoty pohledávky jsou tvořeny k pohledávkám více jak 1 rok po splatnosti.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které



nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými či nepeněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu, dary hmotného majetku apod.

Podle stanov společnosti společnost vytváří rezervní fond ze zisku. Rezervní fond slouží ke krytí ztrát společnosti a lze jej použít pro rozvoj společnosti a krytí podnikatelských rizik. O použití rezervního fondu rozhoduje představenstvo a jeho rozhodnutí podléhá dodatečnému schválení valnou hromadou.

Závazky (dluhy)

Společnost vytváří rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky se považují závazky s konečnou splatností v následujících 12 měsících. Část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím s konečnou splatností nad 12 měsíců, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne, je v rozvaze uvedena jako krátkodobý závazek.

Leasing

Společnost nemá žádný majetek pořízený na leasing.

Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách (v kurzu platném ke dni jejich vzniku) a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.



Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

Dotace

Pohledávka z titulu dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Společnost postupuje v případě neobdržených rozhodnutí k rozvahovému dni tak, že pokud k datu ukončení závěrkových prací považuje obdržení dotace za přiměřeně jisté, pak ji účtuje do výnosů prostřednictvím účtů časového rozlišení a upřednostňuje naplnění aktuálního principu. Pokud však společnost tuto nepovažuje k datu ukončení závěrkových prací obdržení této dotace za dostatečně jisté, a podle názoru společnosti existuje určité důvodné riziko, že podmínky nebudou splněny, dá přednost posouzení podle sledu událostí. Tuto skutečnost pak uvede v příloze k účetní závěrce.

Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

Vzájemná zúčtování

Při účtování o aktivech, pasivech a dále o nákladech a výnosech je v účetnictví a v účetní závěrce postupováno v souladu se zákonem o účetnictví, který zakazuje jejich vzájemné zúčtování (kompenzaci). Účetní metody stanovené prováděcí vyhláškou stanoví případy, kdy je možné vzájemné zúčtování v účetnictví a v účetní závěrce.

V účetnictví a v účetní závěrce jsou vzájemně zúčtovány:

Dobropisy nebo refundace konkrétních nákladů (výnosů) v rámci účetního období.



Doměrky a vratky daní, účtování o odložené dani.

Rozdíly zjištěné při inventarizaci, které vznikly ve stejném inventarizačním období prokazatelně neúmyslnou záměnou jednotlivých druhů zásob.

Rezervy, opravné položky.

Zápočet pohledávek a závazků

Ve smyslu občanského zákoníku je účtováno prostřednictvím rozvahových účtů započtení pohledávek. Dluhy nejsou hrazeny věřitelům, vůči kterým existuje současně nezaplacená pohledávka a je provedeno započtení na základě dohody nebo oznámení o započtení pohledávek; případný nedoplatek je uhrazen, přeplatek je nárokován.

Změny účetních metod

Byly použity standardní účetní metody vycházející z platných právních předpisů. Nebyly použity metody, které by významně ovlivnily majetkovou situaci a hospodaření společnosti a které by vedly k potřebě analyzovat údaje v bilanci a výkazu zisku a ztráty, a to i v kontextu s minulým účetním obdobím. Ke změnám způsobů oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období nedošlo.

Odchylka od účetních metod

Nedošlo ke změně účetní metody.

Oprava chyb minulých let

Nebyly provedeny opravy chyb minulých let.

3. DLOUHODOBÝ MAJETEK

Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	66	0			66
Celkem 2022	66	0			66
Celkem 2021	66	0	0	0	66



OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace (ZC)	Vyřazení (PC)	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodn.
Software	8	8				66		0
Celkem 2022	8	8				66		0
Celkem 2021	30	22	0	0	0	58		8

Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	28206	839	18		29027
Stavby	88863	368	68		89163
Hmotné movité věci a jejich soubory	117894	14019	14811		117102
Dospělá zvířata a jejich skupiny	9789	4068	3879		9978
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2176	19294		19294	2176
Celkem 2022	246928	31588	18776	12294	247446
Celkem 2021	235140	30100	3320	14992	246928



OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace (ZC)	Vyřazení (PC)	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodn.
Pozemky			18	18				29027
Stavby	67428	1489		68		68849		20314
Hmotné movité věci a jejich soubory	99203	6942	71	14811		91405		25697
Dospělá zvířata a jejich skupiny	5080	2607	1422	3879		5230		4748
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek							1901	275
Celkem 2021	171711	11038	1511	18776		165484	1901	80061
Celkem 2021	164986	9011	1034	3320		171711	1901	73316

K 31. 12. 2022 souhrnná výše hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila 0 tis. Kč (k 31. 12. 2021 rovněž 0 tis. Kč).

Společnost upravila ocenění dlouhodobého hmotného majetku vzhledem k jeho nižší hodnotě prostřednictvím opravné položky na vrub nákladů (viz bod 7). Jedná se opravné položky k nedokončenému dlouhodobému majetku převážně k projektové dokumentaci ke stavbám, které pravděpodobně nebudou realizovány.

V roce 2022 společnost nezískala bezúplatně dlouhodobý hmotný majetek (v roce 2021 rovněž). K 31. 12. 2022 byl majetek (pozemky) v pořizovací ceně 2867 tis. Kč a zůstatkové hodnotě 2867 tis. Kč zastaven na krytí závazků z úvěrů poskytnutých na jejich pořízení

Majetek	Pořizovací cena k 31.12. 2022	Zůstat.cena k 31.12. 2022	Popis závazku	Stav závazku k 31. 12. 2022	Konečná splatnost závazku
Pozemky Chválenice	2480	2480	Úvěr KB	500	11/2024
Pozemky	387	387	Úvěry UniCredit	18059	12/2031
celkem	2867	2867	xxx	18559	xxx



Případy podmíněného nabytí právních účinků vkladu do katastru nemovitostí nejsou.

Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 31. 12. 2020	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2021	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2022
Ostatní dlouhodo bé cenné papíry a podíly	10	1			11				11
Celkem	10	1			11				11

Dlouhodobý finanční majetek není zatížen zástavním právem.

ZÁSoby

K 31. 12. 2022 nebyly zásoby společnosti zatíženy zástavním právem.

POHLEDÁVKY

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let společnost nemá.

Pohledávky kryté věcnými zárukami ani pohledávky zatížené zástavním právem společnost nemá.

Jiné pohledávky, které by byly tvořeny kladnými reálnými hodnotami otevřených derivátů, nejsou.

Dohadné účty aktivní zahrnují především nárok společnosti na předpokládané plnění náhrady škod za stroje a na dotace. V běžném období představuje zůstatek předpoklad plnění pojišťovny z pojistných událostí.

OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených viz. výše uvedené).



Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2020	Netto změna v roce 2021	Zůstatek k 31. 12. 2021	Netto změna v roce 2022	Zůstatek k 31. 12. 2022
dlouhodobému majetku	1901	0	1901	0	1901
zásobám	661	35	696	-67	629
pohledávkám – zákonné	16	0	16	-2	14
pohledávkám – ostatní	0	0	0	0	0

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 neměla společnost zůstatky účtů s omezeným disponováním.

K 31. 12. 2022 činil záporný zůstatek (v souladu s dohodnutým úvěrovým rámcem 0 tis. Kč (k 31. 12. 2021 pak 0 tis. Kč) a v rozvaze je vykazován jako krátkodobý závazek k úvěrovým institucím.

K 31. 12. 2022 nejsou peněžní prostředky společnosti zatíženy zástavním právem.

Společnost nemá v držení krátkodobý finanční majetek.

ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především předplatné, internetové služby a licence softwarových produktů, nájemné za láhve na plyn a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména částku dotací z rozhodnutí, které společnost obdržela v období po rozvahovém dni a do okamžiku sestavení účetní závěrky (částka 4 787 tis. Kč) a nezaplacené náhrady pojistných škod.



VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti ve výši 49 875 tis. Kč se skládá z 1 147 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě každé akcie 1 tis. Kč a 2 360 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě každé akcie 10 tis. Kč, 1 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě každé akcie 460 tis. Kč, 1 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 668 tis. Kč, 12 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 2 000 tis. Kč.

Ážio vzniklo jako rozdíl mezi emisním kurzem a jmenovitou hodnotou akcií při vzniku společnosti.

Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků vznikly z důvodu přecenění ostatních dlouhodobých podílů (viz. bod „dlouhodobý finanční majetek“).

Společnost nedrží vlastní akcie. V roce 2022 ani v roce 2021 nebyly vydány žádné akcie.

Fondy ze zisku jsou určeny ke krytí ztrát a podnikatelských rizik společnosti.

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 17. 6. 2022 byla ztráta ve výši 6 516 tis. Kč uhrazena z nerozděleného zisku minulých let (účet 428).

Předpokládané zaúčtování zisku za rok 2022: převod zisku ve výši 8 687 tis. Kč na účet nerozděleného zisku minulých let (účet 428).

REZERVY

Společnost tvořila v r. 2022 rezervu na nevyčerpanou dovolenou. V roce 2022 byla tvorba této rezervy 264 tis. Kč., k 31.12.2022 je celková rezerva na dovolenou ve výši 1 516 tis. Kč, v roce 2021 to bylo 1 252 tis. Kč.

DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Dlouhodobé závazky, mimo závazků k úvěrovým institucím a odloženého daňového závazku k 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 nebyly a nejsou společností vykázány.

KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 neměla společnost krátkodobé závazky, kryté zástavním právem nebo zárukou ve prospěch věřitele.



Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyúčtované služby (pachtovné). Jejich výše je stanovena na základě propočtu.

Závazky vůči spřízněným stranám (členové řídicích, kontrolních a správních orgánů) nejsou.

ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Banka	Druh úvěru, výpomoci	Splatnost úvěru	Úroková sazba v %	Limit, původní výše	Zůstatek k 31. 12. 2022	Splátky v roce 2023
Komerční banka	Pozemky Chválenice	11/2024	1,75		500	261
UniCredit bank A1	Stroje, pozemky	11/2030	EURIBOR+ 1,8		6779	874
UniCredit bank A3	Stroje	11/2031	PRIBOR+ 1,2		4459	500
UniCredit bank	Kombajn NH	1.7.2027	7,19%		6821	1303
					18559	2938

V srpnu r. 2022 byl čerpán nový úvěr na sklízecí mlátičku NEW HOLLAND ve výši 7 337 tis. Kč s podporou dotace úroků od PGRLF. V listopadu r. 2022 byl splacen provozní úvěr ve výši 3 000 tis. Kč.

ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především nevyúčtované náklady na elektrickou energii, plyn, vodné, stočné v roce 2022 (účet 383) a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

DERIVÁTY

Společnost nemá uzavřeny takové obchody.

DAŇ Z PŘÍJMU

Výpočet efektivní daňové sazby za rok 2022 a 2021 (v tis. Kč):

	2022	2021
Zisk před zdaněním	9264	-6404
Daň z příjmů splatná	475	0
Daň z příjmů odložená	102	112
Efektivní daňová sazba (%) *)	6,23	x

*) Efektivní daňová sazba představuje podíl součtu daně z příjmu splatné a odložené a zisku před zdaněním



Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

Položky odložené daně	2022		2021	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku		3272		3133
Ostatní přechodné rozdíly:		0		0
OP k pohledávkám		0		0
OP k zásobám	119	0	132	0
OP k dlouhodobému majetku		0		0
Rezervy na nevyčerpanou dovolenou	288	0	238	0
Dohadné položky		0		0
Daňová ztráta z minulých let		0		0
	407	3272	370	3133
Celkem		2865		2763

Výpočet odložené daně odráží platnou daňovou sazbu 19 %.

LEASING

Společnost nemá najatý majetek na základě leasingových smluv.

POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Není takový majetek.

VÝNOSY

Rozpis tržeb společnosti z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2022		2021	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Tržby za výrobky RV	34129		32588	
Tržby za výrobky ŽV	45689		35388	
Tržby z pomocné výroby	595		973	
Ostatní (jiné) výnosy	20435		16506	
Výnosy celkem	100848		85455	

V řádku tabulky „Ostatní (jiné) výnosy“ jsou zahrnuty dotace na provozní účely přijaté ze státního rozpočtu. V roce 2022 činí jejich výše 12 789 tis. Kč, v roce 2021 pak 12 872 tis. Kč.



Převážná část výnosů společnosti za rok 2022 je soustředěna na 10 hlavních zákazníků v odvětví rostlinné a živočišné výroby (za rok 2021 na 10 hlavních zákazníků).

OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2022		2021	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	43	4	44	5
Mzdy	20843	2727	18761	2586
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	6721	989	6009	946
Ostatní	713	0	677	0
Osobní náklady celkem	28277	3716	25447	3532

Odměny členům řídicích, kontrolních orgánů z důvodu jejich funkce (v tis. Kč):

	2022	2021
Odměna členům řídicích orgánů	180	180
Odměna členům kontrolních orgánů	0	0
Celkem	180	180

Výše vzniklých nebo sjednaných penzijních závazků bývalých členů řídicích, kontrolních orgánů k 31. 12. (v tis. Kč):

	2022	2021
Členové řídicích orgánů	0	0
Členové kontrolních orgánů	0	0
Celkem	0	0



INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Transakce se spřízněnými stranami byly uzavřeny za běžných tržních podmínek. V roce 2022 a 2021 neobdrželi členové řídících, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody.

VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Nebyly vynakládány.

VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Služby	2022	2021
Agrochemické služby a polní práce	255	857
Plemenářské služby	536	511
Pachtovné	6238	6185
Opravy a udržování	4416	3283
Veterinární činnost	220	230
Míchání krmných směsí	1104	1129
Ostatní služby	2211	2395
Celkem	14980	14590
Spotřeba materiálu a energie	2022	2021
Osiva a sadba	4048	4015
Hnojiva	4664	3135
Pohonné hmoty – nafta	6688	4263
Chemické ochranné prostředky	4284	4403
Krmiva a steliva	8750	7894
Náhradní díly	2376	2927
Spotřeba energie	3120	3130
Ostatní	2682	2503
Celkem	36612	32270



VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ

Přehled provedených vzájemných zúčtování:

Dobropisy nebo refundace konkrétních nákladů (výnosů) v rámci účetního období

Doměrky a vratky daní

Opravné položky.

Výše vzájemných zúčtování není z hlediska posouzení účetní závěrky významná.

SOUHRNNÁ VYKÁZANÍ TYPŮ ÚČETNÍCH PŘÍPADŮ

Společnost v účetní závěrce souhrnně vykázala následující typy účetních případů:

- zisky a ztráty z přecenění majetku a závazků na reálnou hodnotu,
- pohledávky a závazky, s výjimkou přijatých a poskytnutých záloh a závdavků, vůči téže fyzické nebo právnické osobě, které mají dobu splatnosti do jednoho roku a jsou vedeny ve stejných měnách.

PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Nejsou známy žádné informace, které by nasvědčovaly tomu, že společnost nemusí být schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem a rozhodnutím, které by měly dopad na aktiva a závazky společnosti a ovlivnily by sestavení účetní závěrky.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti.



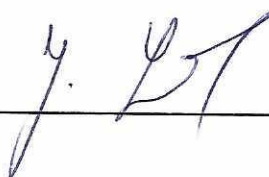
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto (v tis. Kč):

	31.12.2022	31.12.2021
Peníze v hotovosti a ceniny	83	94
Účty v bankách	499	1128
Debetní zůstatek běžného účtu zahrnutý v běžných bankovních úvěrech	0	0
Peněžní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku	0	0
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	582	1222

Sestaveno dne 3. 4. 2023

Jméno a podpis statutárního orgánu společnosti:

Ing. Jaroslav Loukota, předseda představenstva



AG **MAKO** a.s.
Náves Republiky 263
332 03 Štáhlavy

