

# Příloha k účetní závěrce

ZD Košťálov a.s.  
k 31. 12. 2022

---

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a českými účetními standardy pro podnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Příloha je zpracována za účetní období počínající dnem 1. ledna 2022 a končící dnem 31. prosince 2022.

## Obsah přílohy

### **Obecné údaje**

1. Popis účetní jednotky
2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech
3. Zaměstnanci a.s., osobní náklady
4. Poskytnutá peněžítá či jiná plnění

### **Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování**

1. Způsob ocenění majetku
  - 1.1. Zásoby
  - 1.2. Ocenění hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku vytvořeného vlastní činností
2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny
3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování
4. Opravné položky
5. Odpisování
6. Přepočet cizích měn na českou měnu

### **Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztrát**

1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti
  - 1.1. Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období
  - 1.2. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely
  - 1.3. Rozpis odloženého daňového dluhu
2. Významné události po datu účetní závěrky
3. Doplnující informace o hmotném a nehmotném majetku
  - 3.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku
  - 3.2. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu
  - 3.3. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze
  - 3.4. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem
  - 3.5. Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním hodnocením
4. Vlastní kapitál
  - 4.1. Použití zisků, resp. úhrady ztrát
  - 4.2. Základní kapitál
  - 4.3. Výsledky hospodaření minulých let
5. Pohledávky a závazky
  - 5.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti
  - 5.2. Závazky po lhůtě splatnosti
  - 5.3. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze
6. Rezervy
7. Výnosy z běžné činnosti

## Obecné údaje

### 1. Popis účetní jednotky

Obchodní firma : **ZD Košťálov a.s.**

Sídlo: **512 02 KOŠTÁLOV 317**

Právní forma: akciová společnost

IČ: 00128881

Rozhodující předmět činnosti: pronájem movitých a nemovitých věcí

Datum vzniku družstva: **27.5.1949**

Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20%:

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Bydliště, sídlo	Sledované účetní období		Minulé účetní období	
		Podíl	tj. %	Podíl	tj. %
-	-	-	-	-	-

Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:

Druh změny (dodatku)	Datum změny (dodatku)
-	-

Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období:

Hlavní činnost, kterou v roce 2022 společnost provozovala, bylo závodní stravování, hostinská činnost, pronájem bytových a nebytových prostor a pacht části závodu.

**Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:**

Funkce	Příjmení	Jméno
Předseda představenstva	Vávrová	Jaroslava
Místopředseda představenstva	Riegr	Josef
Člen představenstva	Havel	Jiří
Člen představenstva	Sádek	Jan
Člen představenstva	Mrskoš	Tomáš
Člen představenstva	Kučera	Petr
Člen představenstva	Hloušek	Vít
Předseda dozorčí rady	Jiroušová	Ludmila
Člen dozorčí rady	Říha	Jan
Člen dozorčí rady	Hamanová	Stanislava

Ve sledovaném období došlo k následujícím změnám:

Funkce	Původní člen	Nový člen	Datum změny
Člen představenstva		Hloušek Vít	18.6.2022

### 2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech

Majetková spoluúčast vyšší než 20%

Obchodní firma společnosti	Sídlo	Výše podílu na základním kapitálu 2022	Výše vlastního kapitálu společnosti 2021	Výše účetního hospodářského výsledku 2020
DS Agro Košťálov s.r.o.	Košťálov	49 %	-26 960	-15 311

### 3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

	Zaměstnanci celkem		Z toho řídicích pracovníků	
	2022	2021	2022	2021
Průměrný počet zaměstnanců	3	3	1	1
Mzdové náklady	966	995	154	188
Odměny členům statutárních orgánů družstva	72	67	-	-
Odměny členům dozorčích orgánů družstva	32	27	-	-
Náklady na sociální zabezpečení	346	350	52	63
Sociální náklady		-	-	-
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>1 416</b>	<b>1439</b>	<b>206</b>	<b>251</b>

### 4. Poskytnutá peněžitá či jiná plnění

- nebyla poskytnuta žádná plnění

## Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Předkládaná účetní závěrka byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, Vyhlášky 500/2002 Sb. a českých účetních standardů pro podnikatele.

### 1. Způsob ocenění majetku

#### 1.1. Zásoby

##### Účtování zásob

- prováděno způsobem A evidence zásob

**Výdej zásob ze skladu je účtován:** - cenami zjištěnými aritmetickým průměrem

##### Ocenění zásob

oceňování zásob vytvořených ve vlastní režii je prováděno:

- a) ve skutečných výrobních nákladech zahrnujících: - přímé náklady  
- výrobní režii

V roce 2021 takové zásoby nebyly

• oceňování nakupovaných zásob je prováděno:

- a) ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících: - cenu pořízení  
- vedlejší

pořizovací náklady:

dopravné

#### 1.2. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností

DHM byl oceňován vlastními náklady ve složení: - přímé náklady  
- výrobní režie

- správní režie

V roce 2022 takový majetek nebyl

## 2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

- nebyla použita

## 3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

a) Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám v postupech.

## 4. Opravné položky k majetku

a) Opravné položky nebyly tvořeny.

## 5. Odpisování

a) Odpisový plán účetních odpisů **dlouhodobého hmotného majetku** sestavila účetní jednotka v interních směrnících, kde vycházela z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho používání, účetní a daňové odpisy se nerovnájí.

**Daňové odpisy** - použita metoda: - lineární

### Systém odpisování drobného dlouhodobého majetku

Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 5 000,- Kč se účtuje na účet 028 – při zařazení do používání je odepsán 100%.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek nad 5 000,- Kč se účtuje na účet 028 - při zařazení do používání je odepsán 50%.

## 6. Přepočítání cizích měn na českou měnu

a) Ve sledovaném období společnost nepracovala s údaji v cizí měně.

## Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisků a ztrát

### 1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti

#### 1.1. Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období

- nejsou

#### 1.2. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely

Důvod dotace	Poskytovatel	2022	2021
Provozní dotace	SZIF	34	35
Investiční dotace		-	

Provozní dotace zúčtované do výnosů, ř. 23 výkazu zisku a ztráty 34tis. skutečně přijaté finanční prostředky za rok 2022 5tis. , z roku 2021 29tis., tj.celkem 34 tis.

#### 1.3 Rozpis odloženého daňového dluhu

Odložený daňový dluh je vypočítán z rozdílu zůstatkových cen účetních a daňových dlouhodobého majetku. .

K 31.12.2022 činí odložený daňový dluh 14 tis. Kč.

## 2. Významné události po datu účetní závěrky

- nenastaly

### 3. Doplnující informace o hmotném a nehmotném majetku

#### 3.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
<b>Pozemky</b>	1 359	1 859	-	-	1 359	1 859
<b>Stavby</b>	5 946	6 127	3 121	3 211	2 825	2 916
z toho budovy a haly	5 646	5 819	3 025	3 127	2 621	2 692
<b>Samostatné movité věci a soubory m.věcí</b>	899	695	555	470	344	225
Stroje, přístroje, zařízení	572	572	426	347	146	225
Dopravní prostředky	123	123	123	123	-	-
Inventář	204	-	6	-	198	-
Drobný DHM	1 286	1 136	750	661	536	475
<b>Nedokončený DHM</b>	-	-	-	-	-	-

#### 3.2. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu

Nebyl pořizován

#### 3.3. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze

- pacht části závodu

**2022**      **2021**

2 134      2 349 snížení o 215 odpisy roku 2022

#### 3.4. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem

- není

#### 3.5. Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním ohodnocením

- není

### 4. Vlastní kapitál

#### 4.1. Použití zisků, resp. úhrady ztrát

Ztráta roku 2021 ve výši 60 tis. byl v plné výši uhrazena z nerozděleného zisku minulých let.

Za rok 2021 vyplaceny podíly v čisté hodnotě 30,-Kč na 1 akcii včetně 15% srážkové daně z nerozděleného zisku minulých let.

#### 4.2. Základní kapitál

Akciová společnost

2022			
Výše zapsaného zákl. kapitálu do obchodního rejstříku		Počet akcionářů k prvnímu dni rozvahového období	Počet akcionářů k poslednímu dni rozvahového období
19 394		114	117

## 5. Pohledávky a závazky

### 5.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	2022	
	Z obchodního styku	Ostatní
Do 30	112	-
30 – 60	111	-
60 – 90	159	-
90 – 180	312	-
180 a více	5 300	-

### 5.2. Rozvaha ř. 067 Jiné pohledávky

	2022	2021
	10 542	10 738
z toho		
ostatní	8	-11
z pronájmu části závodu	2 134	2 349
z prodeje majetku	8 400	8 400

### 5.3. Závazky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	2022	
	Z obchodního styku	Ostatní
do 30	70	-
30 - 60	7	-
60 – 90	-	-
90 - 180	-	-
180 a více	1 400	-

### 5.4. Rozvaha C II ř.140 Jiné závazky

	2022	2021
vypořádací členské podíly	616	616
pacht části závodu	-	-

### 5.5. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva

- nejsou

### 5.6. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

- nejsou

### 5.7. Další významné potencionální ztráty, na které nebyla v účetnictví tvořena rezerva

- Nejsou

## 6. Rezervy

Druh rezervy	Minulé období			Běžné období			
	Zůstatek k 1.1.	Tvorba	Čerpání	Zůstatek k 31.12.	Tvorba	Čerpání	Zůstatek k 31.12.
Ostatní rezervy	3 089			3 089			3 089

Společnost vytvořila v minulých letech rezervu na soudní spor s HVP ve výši předpokládaného plnění.

Žalobce: .Hasičská vzájemná pojišťovna, a.s., IČ 46973451, Římská 2135/45, 12000 Praha 2

Žalovaný: ZD Košťálov a.s., IČ 00128881, Košťálov 317, 512 02 Košťálov 317

Předmět soudního sporu: náhrada za utracení 107 ks dojnic z důvodu nákazy BSE

Ke dni účetní závěrky nebyl soudní spor ukončen.

## 7. Výnosy z běžné činnosti

	2022			2021		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí
Tržby za prodej zboží	467	467	-	367	367	-
Tržby z prodeje vl. výr.-obědy	8 1 808	8 1 808	-	6 1 368	6 1 368	-
Tržby z prodeje služeb -nájemné byt.a nebyt.prostor -pacht částí závodu	1 904 721 1 183	1 904 721 1 183	-	1 639 791 848	1 639 791 848	-
<b>Celkem</b>	<b>4 187</b>	<b>4 187</b>	<b>-</b>	<b>3 380</b>	<b>3 380</b>	<b>-</b>

Sestaveno dne: 1.4.2023	Sestavil: Seidlová Věra	Podpis statutárního zástupce:
----------------------------	----------------------------	-------------------------------