

Příloha k účetní závěrce

ZD Košťálov a.s.
k 31. 12. 2023

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 2023 a končící dnem 31. prosince 2023.

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. Doplňující 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	Šádek	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

2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech

Majetková spoluúčast vyšší než 20%

Obchodní firma společnosti	Sídlo	Výše podílu na základním kapitálu 2023	Výše vlastního kapitálu společnosti 2022	Výše účetního hospodářského výsledku 2022
DS Agro Košťálov s.r.o.	Košťálov	49 %	28 532	-2 501

3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

	Zaměstnanci celkem		Z toho řídicích pracovníků	
	2023	2022	2023	2022
Průměrný počet zaměstnanců	2	3	1	1
Mzdové náklady	1 073	966	150	154
Odměny členům statutárních orgánů družstva	82	72	-	-
Odměny členům dozorčích orgánů družstva	35	32	-	-
Náklady na sociální zabezpečení	361	346	50	52
Sociální náklady			-	-
Osobní náklady celkem	1 551	1 416	200	206

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 2023 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 nerovnej.

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	2023	2022
Provozní dotace	SZIF	0	34
Investiční dotace		-	

Provozní dotace zúčtované do výnosů, ř. 23 výkazu zisku a ztráty

1.3 Rozpis odloženého daňového dluhu

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

K 31.12.2023 činí odložený daňový dluh 12 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	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Pozemky	1 359	1 359	-	-	1 359	1 359
Stavby	5 946	5 946	3 206	3 121	2 740	2 825
z toho budovy a haly	5 646	5 646	3 095	3 025	2 552	2 621
stavby	300	300	111	96	188	203
Samostatné movité věci a soubory m.věcí	1 020	899	662	555	358	344
Stroje, přístroje, zařízení	693	572	518	426	176	146
Dopravní prostředky	123	123	123	123	-	-
Zařízení	204	204	21	6	182	198
Drobný DHM	1 286	1286	748	750	1 288	1 286
Nedokončený DHM	-	-	-	-	-	-

3.2. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu

Nebyl pořizován

3.3. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze

- pacht části závodu

2023 **2022**

1 920 2 134 snížení o 214 odpisy roku 2023

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

Zisk roku 2022 ve výši 3 255 tis. byl v plné výši zaúčtován do nerozděleného zisku minulých let.

Za rok 2022 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

2023			
Výše zapsaného zákl. kapitálu do obchodního rejstříku		Počet akcionářů k prvnímu dni rozvahového období	Počet akcionářů k poslednímu dni rozvahového období
19 394		117	119

5. Pohledávky a závazky

5.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	2023	
	Z obchodního styku	Ostatní
Do 30	120	-
30 – 60	117	-
60 – 90	116	-
90 – 180	329	-
180 a více	5 000	-

5.2. Rozvaha ř. 067 Jiné pohledávky

	2023	2022
	10 341	10 542
z toho		
ostatní	21	8
z pronájmu části závodu	1 920	2 134
z prodeje majetku	8 400	8 400

5.3. Závazky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	2023	
	Z obchodního styku	Ostatní
do 30	-	-
30 - 60	-	-
60 – 90	-	-
90 - 180	-	-
180 a více	-	-

5.4. Rozvaha C II ř.143 Jiné závazky

	2023	2022
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

	2023			2022		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí
Tržby za prodej zboží	581	581	-	467	467	-
Tržby z prodeje vl. výr. - obědy	0	0	-	8	8	-
	2 015	2 015		1 808	1 808	
Tržby z prodeje služeb	1 666	1 666	-	1 904	1 904	-
-nájemné byt.a nebyt.prostor	807	807		721	721	
-pacht části závodu	859	859		1 183	1 183	
Celkem	4 262	4 262	-	4 187	4 187	-

Sestaveno dne: 30.3.2024	Sestavil: Seidlová Věra	Podpis statutárního zástupce:
-----------------------------	----------------------------	-------------------------------