

Příloha k účetní závěrce sestavená k 31.12.2022

Účetní závěrka je sestavena v souladu se Zákonem o účetnictví 563/1991Sb. a vyhláškou 500/2002Sb.

I. Obecné údaje

Název: Smilkov, a.s.
Sídlo: Smilkov 26, 257 89 Smilkov
IČ: 463 57 432
Právní forma: akciová společnost
Rozhodující předmět podnikání: zemědělská výroba se zaměřením na rostlinnou výrobu, živočišnou výrobu, produkci chovných plemenných zvířat a využití jejich genetického materiálu a výrobu osiv a sadby, školkařských výpěstků a genetického materiálu rostlin
Datum zápisu v OR: 20. prosince 1994
Spisová značka v OR: vedená u MS v Praze oddíl B složka 2757
Kategorie účetní jednotky: malá auditovaná
Rozvahový den: 31.12.2022
Název a sídlo účetní jednotky sestavující konsolidovanou účetní závěrku:
VP AGRO Holding, spol. s r. o.
Stehlíkova 977, 165 00 Praha - Suchdol

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců – běžné období: 12

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců – minulé období: 12

Plnění členům orgánů účetní jednotky:

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

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

Účetní jednotka plně aplikuje obecné účetní zásady.

Způsoby oceňování:

Dlouhodobý majetek nakupovaný: pořizovací ceny včetně vedlejších nákladů

Dlouhodobý majetek vytvořený vl. činností: nevyskytuje se

Nakupované zásoby: pořizovací ceny včetně vedlejších nákladů

Zásoby vytvořené ve vlastní režii: vlastní skutečné (kalkulované) náklady zahrnující přímé náklady a výrobní režii

Způsob účtování zásob: metoda A

Cenné papíry a podíly: pořizovací ceny včetně vedlejších nákladů – nejsou přeceněny metodou ekvivalence

Příchovky a přírůstky zvířat: kalkulované vlastní náklady

Zvířata účtovaná v dlouhodobém majetku: dospělá zvířata základního stáda

Zvířata účtovaná v zásobách: mladá zvířata skotu, skot ve výkrmu a kachny

Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny: nebylo nutné použít

Způsob stanovení reálné hodnoty: nebylo nutné použít

Důvody nepoužití reálné hodnoty: majetkové podíly nebyly přeceněny z důvodu nevýznamnosti položky

Způsob účtování drobného dlouhodobého majetku:

Hmotný majetek s pořizovací cenou do 1.000,- Kč je zahrnut do nákladů bez operativní evidence, hmotný majetek v ceně nad 1.000,- do 80.000,- Kč je zahrnut do nákladů s následnou operativní evidencí. Nehmotný majetek s pořizovací cenou do 5.000,- Kč je zahrnut do nákladů bez operativní evidence, nehmotný majetek v ceně nad 5.000,- do 60.000,- Kč je zahrnut do nákladů s následnou operativní evidencí.

Stanovení opravných položek

- k dlouhodobému majetku: nebylo nutné tvořit
- zásobám: nebylo nutné tvořit
- pohledávkám: 100% hodnoty pohledávky neuhrazeným k datu sestavení UZ více jak 180 dnů po splatnosti

Stanovení odpisových plánů a metod: dlouhodobý majetek je odpisován lineárně měsíčně dle předpokládané doby životnosti.

Podstatné změny oceňování, odpisování, způsobu účtování a odchylky od účetních metod: nebyly

Způsob přepočtu cizích měn: denní kurz ČNB

III. Doplňující informace k Rozvaha a Výkazu zisku a ztrát

Údaje o dlouhodobých aktivech

Pořizovací cena (v tis Kč)	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Koncový stav
Stavby	46 809	0	0	46 809
Stroje, přístroje, zařízení	46 724	5 455	4 255	47 924
Základní stádo	3 611	462	318	3 756
Pozemky	493	0	0	493
Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	450	12 612	5 931	7 131
Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	0	0	0	0
Ostatní cenné papíry a podíly (Česká škrobárenská)	60	0	0	60

Výše úroků zahrnutých do ocenění pořizovaného majetku ve sledovaném období: nejsou zahrnovány.

Oprávký (v tis. Kč)	Počáteční stav	Úbytky	Přírůstky	Koncový stav
Stavby	17 784	0	1 118	18 902
Stroje, přístroje, zařízení	44 025	4 255	1 674	41 444
Základní stádo	2 729	318	593	3 004

Výše pohledávek a dluhů se splatností delší než 5 let: nevyskytuje se.

Výše pohledávek a dluhů krytých věcnými zárukami:

- úvěrové smlouvy (dluhy) na nákup strojů ve výši 2 726 tis. Kč
- úvěrové smlouvy (dluhy) na rekonstrukci majetku ve výši 7 702 tis. Kč

Povaha a forma těchto záruk: úvěry jsou zajištěny předměty na které byly poskytnuty.

Podmíněné pohledávky a dluhy nezahrnuté v rozvaze: nejsou.

Poskytnuté věcné záruky: nejsou.

Penzijní závazky: nejsou.

Rezervy: Od roku 2019 účetní jednotka účtuje o rezervě na nevyčerpanou dovolenou zaměstnanců a to z důvodu správnějšího vyjádření výsledku hospodaření v účetnictví. K 31.12.2022 byla zjištěna nevyčerpaná dovolená zaměstnanců a byl proveden kvalifikovaný odhad výdajů, které vzniknou v roce čerpání dovolené. Byla zjištěna částka 366 tis. Kč. Rozdíl hodnoty rezervy vyplývající ze změny stavu hodnot nevyčerpané dovolené mezi 31.12.2021 a 31.12.2022 ve výši 84 tis. Kč byl zaúčtován do výsledku hospodaření běžného účetního období.

Výše a povaha jednotlivých položek výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem: nejsou takové.

Vypořádání hospodářského výsledku minulého období:

Návrh na vypořádání hospodářského výsledku běžného období: hospodářský výsledek – zisk po zdanění ve výši 267 785,90 Kč bude převeden na účet nerozdělených zisků minulých let.

Vyplacené podíly na zisku během účetního období: nebyly.

Povaha a obchodní účel operací nezahrnutých v rozvaze: nejsou takové

Informace o transakcích uzavřených se spřízněnou stranou, které nebyly uzavřeny za běžných tržních podmínek: samostatná zpráva – Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za období od 1.1.2022 do 31.12.2022.

Vyhodnocení principu nepřetržitého trvání účetní jednotky: Nejsou známy žádné informace, které by nasvědčovaly tomu, že účetní jednotka nemusí být schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že by v důsledku toho byla ohrožena její schopnost plnit své závazky. Předpoklad nepřetržitého pokračování činnosti účetní jednotky byl použit při sestavování účetní závěrky.

Významné události mezi datem účetní závěrky a sestavením účetní závěrky: nebyly.

Datum sestavení účetní závěrky: 16.5.2023

.....
Ing. Pavel Fulín
člen představenstva