

Příloha účetní závěrky k 31.12.2016

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Obchodní firma:	Podhoran Černíkov a.s.
Sídlo:	345 06 Černíkov čp. 37
Identifikační číslo:	47718951
Právní forma:	akciová společnost
Veřejný rejstřík:	Obchodní rejstřík vedený Krajským soudem v Plzni oddíl B, vložka 326, datum zápisu 30.4.1993
Hlavní předmět podnikání:	dřevovýroba a zemědělská výroba
Rozvahový den:	31.12.2016
Okamžik sestavení účetní závěrky:	11.4.2017

Změny v zápisu do obchodního rejstříku v roce 2016:

24.6.2016 Janu Matouškovi zanikla funkce člena dozorčí rady a Oldřišce Fazekášové vznikla funkce člena dozorčí rady, téhož dne byly obě změny zapsány v obchodním rejstříku.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka (neconsolidovaná) byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů 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 platném pro rok 2016 a 2015.

Společnost je mateřskou společností skupiny složené z Bílka, s.r.o., PH odbyt s.r.o., Podhoran Polska, sp. z o.o., Podhoran Slovakia s.r.o., Podhoran Hungary Kft., Agrocooperative a.s. a Bítovka odbytové družstvo a podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví je společnost povinna vydat konsolidovanou účetní závěrku, přičemž tato konsolidovaná účetní závěrka je sestavena podle českých účetních předpisů.

Na základě požadavků novely zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky platné od 1.1.2016 došlo ke změně vykazování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty. Pro zajištění srovnatelnosti těchto položek s minulým účetním obdobím společnost položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty za rok 2015 příslušně reklasifikovala v souladu s Českým účetním standardem pro podnikatele č. 024.

Jiné změny uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahového vymezení a způsobů oceňování nebyly provedeny.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2016 a 2015:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek s pořizovací cenou do 60 tis. Kč včetně se účtuje při pořízení do nákladů.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s pořízením související (zejména doprava, clo, provize).

Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují skutečné přímé výrobní náklady a výrobní režii, v případě tvorby delší než jeden rok rovněž správní režii.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů (u neodpisovaného majetku) nebo oprávek (u odpisovaného majetku).

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou do 40 tis. Kč včetně vyjma základního stáda skotu a majetku odkoupeného po leasingu se účtuje při pořízení do nákladů. Základní stádo skotu se eviduje na účtu 026 a odepisuje se 48 měsíců. Majetek odkoupený po leasingu se eviduje na účtu 022 028 a odepisuje se 24 měsíců.

c) Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří majetkové účasti. Oceňují se pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

K 31.12. se majetkové účasti představující účast v ovládané osobě nebo v osobě pod podstatným vlivem oceňují ekvivalencí, přecenění se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků. Ekvivalencí se rozumí pořizovací cena účasti upravená na hodnotu odpovídající míře účasti společnosti na vlastním kapitálu.

d) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech. Oceňují se jejich jmenovitými hodnotami.

e) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize, atd.).

Výrobky a přírůstky a příchovky zvířat se oceňují vlastními náklady formou plánových kalkulací. Do kalkulovaných vlastních nákladů se zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu a podíl výrobní a správní režie.

Nedokončená výroba se oceňuje skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu a podíl výrobní a správní režie.

Veškeré zásoby vyjma skladu v závodní kuchyni se účtují způsobem A. Sklad v závodní kuchyni se účtuje způsobem B.

f) 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.

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.

g) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu.

Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny investičními dotacemi, podíly jiných organizací a vícenálezy pozemků.

Podle stanov vytvořila společnost rezervní fond, který slouží k úhradě ztráty společnosti. Společnost může vytvářet další fondy, které doplňuje v souladu s právními předpisy a stanovami ze zisku, případně z dalších volných zdrojů společnosti. O zřízení jiných a použití všech fondů rozhoduje představenstvo.

h) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky včetně závazků k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovitých hodnotách. Za krátkodobé závazky se považuje i část dlouhodobých závazků, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

i) Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

j) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v měně EUR se oceňují v českých korunách pevným kurzem stanoveným po určité období a k rozvahovému dni jsou položky peněžité povahy oceněny kurzem vyhlášeným ČNB k 31.12.

Majetek a závazky pořízené v cizí měně vyjma EUR se oceňují v českých korunách kurzem vyhlášeným ČNB v okamžiku uskutečnění účetního případu a k rozvahovému dni jsou položky peněžité povahy oceněny kurzem vyhlášeným ČNB k 31.12.

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

k) 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.

l) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Časově se nerozlišují položky drobné, tj. v ocenění do 40 tis. Kč. Dále se časově nerozlišují pravidelně se opakující případy – pojistné, předplatné, inzerce, poplatky, odměny od pojišťoven, obnova, aktualizace a prodlužování programového vybavení, certifikací, povolenek, apod.

m) 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.

n) Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. 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.

o) 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.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

Pořizovací cena:

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Software	103	0	0	103
Celkem 2016	103	0	0	103
Celkem 2015	103	0	0	103

Oprávký:

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Software	103	0	0	103
Celkem 2016	103	0	0	103
Celkem 2015	103	0	0	103

Majetek neuvedený v rozvaze:

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek evidovaný v podrozvaze: 76 tis. Kč (k 31.12.2015 69 tis. Kč)

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

Pořizovací cena:

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Pozemky	24507	14791	4209	35 089
Stavby	158724	4129	0	162853
Hmotné movité věci a jejich soubory	75877	4340	1140	7 9077
Dospělá zvířata a jejich skupiny	11292	3870	3232	11930
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	102	0	0	102
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	5373	20430	23623	2180
Celkem 2016	275875	47560	32204	291231
Celkem 2015	268038	330830	22993	275875

Oprávký:

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Pozemky	0	0	0	0
Stavby	62405	3639	0	66044
Hmotné movité věci a jejich soubory	61924	4467	1141	65250
Dospělá zvířata a jejich skupiny	5376	3571	3232	5715
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	49	3	0	52
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Celkem 2016	129754	11680	4373	137061
Celkem 2015	127869	10570	8686	129754

Majetek neuvedený v rozvaze:

Drobný dlouhodobý hmotný majetek evidovaný v podrozvaze: 4139 tis. Kč (k 31.12.2015 3907 tis. Kč)

Majetek, k němuž je uzavřen zajišťovací převod vlastnického práva a smlouva o výpůjčce:

	PC	ZC	Zajištěný závazek
Claas Lexion 660 (i.č. 3684000)	6995	5013	úvěr 4612 tis. Kč u ČSOB Leasing
Wolkswagwn Golf 5AB6716 (i.č. 3749000)	401	347	úvěr 335 tis. Kč u ČSOB Leasing
Peugeot Partner 6P87758 (i.č. 3820000)	318	318	úvěr 307 tis. Kč u ČSOB Leasing
Citroën Berlingo 6P45898 (i.č. 3687000)	256	196	úvěr 170 tis. Kč u PSA Finance ČR
Celkem 2016	7970	5875	
Celkem 2015	8964	7144	

Majetek zastavený:

	PC	ZC	Zajištěný závazek
správní budova v Černíkově čp. 37	4237	2886	úvěr 12000, 6000, 861 a 1478 tis. Kč u KB
budova posklizňové linky v Černíkově	5819	2127	úvěr 12000, 6000, 861 a 1478 tis. Kč u KB
5 parcel k.ú. Černíkov	92	92	úvěr 12000, 6000, 861 a 1478 tis. Kč u KB
6 parcel k.ú. Úsilov	899	899	úvěr 861 tis. Kč u KB
budova pily v Neurazech	5092	2297	úvěr 25000 a 5000 tis. Kč u ČSOB
6 parcel k.ú. Neurazy	420	420	úvěr 25000 a 5000 tis. Kč u ČSOB
budova paletárny v Úsilově čp. 49	4968	4533	úvěr 1540 tis. Kč u ČSOB
parcela 61/2 v Úsilově	50	50	úvěr 1540 tis. Kč u ČSOB
23 parcel k.ú. Černíkov	252	252	úvěr 27913 tis. Kč za KAMI s.r.o. u KB

Podhoran Černíkov a.s., IČ 47718951
Příloha účetní závěrky k 31.12.2016

34 parcel k.ú. Mezholezy	463	463	úvěr 27913 tis. Kč za KAMI s.r.o. u KB
parcela 1095 a 1214 v Soustově	624	624	úvěr 1414 tis. Kč za AGS Koryta u GEMB
Celkem 2016	22916	14643	
Celkem 2015	19128	11081	

Věcná břemena:

Část pozemků je zatížena věcným břemenem z titulu údržby melioračního detailu, břemene cesty, zřizování a provozování vedení, ochrany vodního zdroje, trpěti vodovod, vybudování melioračního detailu, užívání studny a spoluužívání zahrady.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	31.12.14	přírůstky	úbytky	přecen.	31.12.15	přírůstky	úbytky	přecen.	31.12.16
podíly ovládaná osoba	5160	0	0	3132	8292	0	0	2201	10493
podíly podstatný vliv	3910	0	0	374	4284	0	0	387	4671
ostatní dld. cenné papíry a podíly	90	0	0	0	90	0	0	0	90
celkem	9160	0	0	3506	12666	0	0	2588	15254

Konsolidované účetní jednotky – ovládané osoby a osoby pod podstatným vlivem (v tis. Kč):

Název a právní forma společnosti	Bílka, s.r.o.	PH odbyt s.r.o	Podhoran Polska Sp. z o.o.	Podhoran Slovakia s.r.o.	Podhoran Hungary Kft.	AGROCOO PERATIVE a.s.	Bitovka odbytové družstvo
Sídlo společnosti	Černíkov 64, ČR	Černíkov 37, ČR	Ignaców, Polsko	Šenkvice, Slovensko	Budapest, Maďarsko	Praha 7, ČR	Koryta 63, ČR
IČO	64831736	26405768	241136690	46751653	0109199674	28447794	26407388
Podíl na základním kapitálu v %	100	100	100	100	100	30	25
Vlastní kapitál	61	4070	4410	2097	4	6036	11439
Zisk / ztráta běžného roku	-4	806	1061	996	-241	14	1527

Finanční informace o výše uvedených osobách byly získány z účetních závěrek k 31.12.2015.

5. POHLEDÁVKY

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let: žádné

K 31.12.2016 neměla společnost žádné dlouhodobé pohledávky (k 31.12.2015 4749 tis. Kč).

Pohledávky po lhůtě splatnosti:

Pohledávky	2016	2015
po lhůtě splatnosti 1 – 90 dnů	21127	19175
po lhůtě splatnosti 91 - 180 dnů	1559	1177
po lhůtě splatnosti 181 - 365 dnů	682	66
po lhůtě splatnosti více než 365 dnů	1699	3725
opravné položky celkem	1749	2935

Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení atd. odepsala do nákladů v roce 2016 pohledávky ve výši 1457 tis. Kč (v roce 2015 1463 tis. Kč). Tyto pohledávky jsou nadále vedeny na podrozvahových účtech.

K 31.12.2016 byly pohledávky společnosti v hodnotě 8012 tis. Kč (k 31.12.2015 8107 Kč) zatíženy zástavním právem ke krytí úvěrů u KB – viz bod 11.

Dohadné účty aktivní zahrnují především předpokládaný nárok na provozní dotace a pojistná plnění.

Pohledávky za účetními jednotkami v konsolidačním celku - viz bod 17.

6. OPRAVNÉ POLOŽKY

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

Opravné položky k pohledávkám:	Zůstatek k 31.12.2014	Netto změna v roce 2015	Zůstatek k 31.12.2015	Netto změna v roce 2016	Zůstatek k 31.12.2016
zákonné	3750	-1515	2235	-1437	798
ostatní	0	700	700	250	950

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

7. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především splátky leasingu a nájemné za manipulační plochu a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

8. VLASTNÍ KAPITÁL

Přehled o změnách vlastního kapitálu je přiložen - příloha č. 1.

Základní kapitál společnosti se skládá z:

- 42499 ks akcií plně upsaných a splacených s nominální hodnotou jedné akcie 1000 Kč
- 200 akcií plně upsaných a splacených s nominální hodnotou jedné akcie 100000 Kč

Všechny akcie jsou vydané v listinné podobě jako kmenové, stejného druhu, zajišťující akcionářům stejná práva. Akcie nejsou veřejně obchodovatelné.

Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků vznikly z přecenění majetkových účastí v ovládaných osobách a v osobách pod podstatným vlivem.

Předpokládané rozdělení zisku za rok 2016:

Zisk v částce 5171 tis. Kč bude převeden do ostatního rezervního fondu.

9. REZERVY

Rezervy netvořeny.

10. ZÁVAZKY

Závazky s dobou splatnosti delší než 5 let: žádné

Závazky po lhůtě splatnosti:

Závazky	2016	2015
po lhůtě splatnosti 1 – 180 dnů	24029	22108
po lhůtě splatnosti 181 - 365 dnů	92	114
po lhůtě splatnosti více než 365 dnů	105	95

K 31.12.2016 měla společnost dlouhodobé závazky v částce 14545 tis. Kč (k 31.12.2015 16404 tis. Kč).

Závazky kryté zástavním právem nebo zárukou ve prospěch věřitele – viz body 4, 5 a 15.

Dohadné účty pasivní nevytvořeny.

Závazky vůči účetním jednotkám v konsolidačním celku - viz bod 17.

11. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Banka / druh závazku	Splatnost	Úroková sazba	Celkový limit	31.12.2016		31.12.2015	
				Částka v EUR	Částka v tis. Kč	Částka v EUR	Částka v tis. Kč
ČSOB ktd. úvěr revolving	3 měsíce po výpovědi	Přibor1 + 1,75 % p.a.	25000		25000		25000
ČSOB ktd. úvěr kontokorent	3 měsíce po výpovědi	O/N Přibor + 1,8 % p.a.	5000		4555		4056
ČSOB dld. úvěr	20.4.2018	Přibor1 + 2,2 % p.a.			2090		1540
KB ktd. úvěr provozní	30.9.2017	1MPřibor + 1,8 % p.a.	12000		12000		12000
KB ktd. úvěr kontokorent	8.12.2017	1MPřibor + 2,4 % p.a.	6000		5780		4931
KB dld. úvěr	20.4.2017	1MPřibor + 3,02 % p.a.			215		861
KB dld. úvěr	20.5.2018	1MPřibor + 2,4 % p.a.			862		1478

PSA Finance dld. úvěr	22.10.2018	22,45 % p.a.			170		237
ČSOB Leasing dld. úvěr	10.1.2020	1,86 % p.a.		170679	4612	221352	5982
ČSOB Leasing dld. úvěr	3.5.2020	3,5 % p.a.			335		
ESSOX dld. úvěr	28.12.2019	3,96 % p.a.			307		
Celkem					55926		56085

12. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především výdaje na elektrickou energii a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

13. DAŇ Z PŘÍJMU

Výpočet efektivní daňové sazby (v tis. Kč):

	2016	2015
Zisk před zdaněním	6424	6496
Daň z příjmů splatná	1390	650
Daň z příjmů odložená	-137	585
Efektivní daňová sazba (%) *)	19	19

*) 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	2016		2015	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku		6182		5885
Nezaplacené smluvní pokuty a penále závazkové	13			
Nezaplacené smluvní pokuty a penále výnosové				421
Celkem	13	6182		6306
Netto		6169		6306

14. LEASING

Majetek najatý společnostmi formou finančního leasingu (v tis. Kč):

Popis	Zahájení pronájmu / předpokládané ukončení pronájmu	Součet splátek za celou dobu pronájmu	Skutečně uhrazené splátky k 31.12. 2016	Skutečně uhrazené splátky k 31.12. 2015	Budoucí splátky splatné do 1 roku	Budoucí splátky splatné po jednom roce
Traktor John Deere P019096	080612 / 090617	3486	3221	2585	265	0
NA Scania 5P74110	111013 / 121018	1231	800	554	234	197
Návěs Kogel 5P85910	111013 / 121018	655	426	295	126	103
Traktor Fend P024717	120214 / 130219	4397	2563	1683	846	988
NA Scania 5P74889	280314 / 290319	2247	1236	786	450	561
Návěs Kogel 5P86060	280314 / 290319	696	383	243	138	175
Podmítač Lemken	290414 / 300419	1631	897	571	312	422
Senážní vůz Strautmann	290414 / 300419	2205	1212	772	426	567
Paletovací linka Storti	010714 / 260617	4686	4017	2410	669	0
Pásová pila WM3500	061114 / 071119	2453	1104	613	462	887
Řezačka Krone	250315 / 260320	6119	2244	1020	1188	2687
Traktor Zetor Fortera P024762	070515 / 080520	1544	541	232	294	709
VZV Toyota F25	300715 / 310720	741	222	74	144	375
VZV Toyota F30	300715 / 310720	813	244	81	156	413
Lis na balíky Big	211015 / 221020	2499	625	125	492	1382
Podmítač Lemken	191015 / 201020	1623	406	81	318	899
Nakladač JCB	041115 / 051120	2216	554	111	420	1242
Krmný vůz Frasto	170216 / 180221	1030	206	0	198	626
NA Mercedes Benz 9B13723	060416 / 071020	2674	831	0	480	1363
Přívěs Hangler 9B23923	060416 / 071020	613	194	0	108	311
Traktor Zetor Proxima P026191	200616 / 210621	1143	171	0	216	756
NA Scania 6P74097	191016 / 201021	2340	117	0	456	1767
Návěs Kogel 6P77827	191016 / 201021	664	33	0	132	499
Celkem		47706	22247	12236	8530	16929

15. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Majetek najatý společnostmi (v tis. Kč):

Popis	Výše nájemného v roce 2016	Výše nájemného v roce 2015
Pozemky	4251	3204
Paletárna a zpevněná plocha Číhaň	540	540
Paletárna a NP Křoví	660	715
Pila Vílov	252	0
3 osobní auta	352	254

Zastavené zásoby:

K 31.12.2016 byly zásoby společnosti v hodnotě 26419 tis. Kč (k 31.12.2015 28310 tis. Kč) zatíženy zástavním právem ke krytí úvěrů u ČSOB – viz bod 11.

Ostatní zajištění:

Blankosměnka k zajištění úvěru u KB – zůstatek úvěru k 31.12.2016 862 tis. Kč (k 31.12.2015 1478 tis. Kč).

Záruky poskytnuté za cizí osoby:

- avalovaná krycí blankosměnka zajišťující úvěr poskytnutý KB dlužníkovi Bítovka odbytové družstvo v částce 5 mil. Kč (k 31.12.2015 5 mil. Kč)
- ručitelský závazek zajišťující úvěr poskytnutý KB dlužníkovi KAMI s.r.o. v částce 2 mil. Kč (k 31.12.2015 2 mil. Kč)
- zástava majetku – viz bod 4.

16. OSOBNÍ NÁKLADY, ZAMĚSTNANCI

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2016		2015	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho členové řídících a kontrol- ních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Z toho členové řídících a kontrol- ních orgánů
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	163	5	176	4
Mzdy	42108	2441	40206	2081
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	13582	836	13119	708
Ostatní	777	35	790	28
Osobní náklady celkem	56467	3312	54115	2817

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

	2016	2015
Odměna členům řídicích orgánů	219	219
Odměna členům kontrolních orgánů	60	60
Celkem	279	279

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců podle kategorií:

	2016	2015
Dělnické profese	140	153
THP	23	23
Celkem	163	176

17. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Veškeré transakce se spřízněnými stranami byly uzavřeny za běžných tržních podmínek.

Spřízněné strany - členové řídicích a kontrolních orgánů:

V roce 2016 a 2015 neobdrželi členové řídicích a kontrolních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, poskytnutá zajištění, přiznané záruky nebo jiné výhody. Vůči bývalým členům orgánů nemá společnost žádné penzijní závazky.

Členové řídicích a kontrolních a orgánů vlastnili k 31.12.2016 akcie společnosti o jmenovité hodnotě 17073 tis. Kč (k 31.12.2015 17073 tis. Kč).

Spřízněné strany - konsolidované účetní jednotky:

Společnost v rámci běžné obchodní činnosti prodává výrobky, zboží a služby spřízněným stranám. V roce 2016 dosáhl tento prodej výše 85178 tis. Kč vč. DPH (v roce 2015 95548 tis. Kč vč. DPH).

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými stranami k 31.12.2016 činily 27180 tis. Kč (k 31.12.2015 25903 tis. Kč).

Společnost v rámci běžné obchodní činnosti nakupuje výrobky, zboží a služby od spřízněných stran. V roce 2016 činily nákupy 75434 tis. Kč vč. DPH (v roce 2015 101146 tis. Kč vč. DPH).

Krátkodobé závazky vůči spřízněným stranám k 31.12.2016 činily 16351 tis. Kč (k 31.12.2015 12130 tis. Kč).

18. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Na výzkum a vývoj nevydala společnost v roce 2016 a 2015 žádné prostředky.

19. VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADŮ A VÝNOSŮ

- Položka služby představuje zejména leasingové nájemné 9478 tis. Kč (v roce 2015 7586 tis. Kč), nakoupenou dopravu 8369 tis. Kč (v roce 2015 7258 tis. Kč) a nájemné z pozemků, prostorů k podnikání a movitých věcí 7395 tis. Kč (v roce 2015 5951 tis. Kč).
- Ostatní provozní výnosy tvoří zejména výnosy z postoupených pohledávek 28937 tis. Kč (v roce 2015 24539 tis. Kč) a přijaté dotace na provozní účely 16647 tis. Kč (v roce 2015 14077 tis. Kč).
- Ostatní provozní náklady tvoří zejména odpis postoupených pohledávek 28937 tis. Kč (v roce 2015 24539 tis. Kč) a pojistné 3513 tis. Kč (v roce 2015 3409 tis. Kč).
- Ostatní finanční náklady tvoří zejména kurzové ztráty v částce 1289 tis. Kč (v roce 2015 2361 tis. Kč).

20. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

21. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

- pořízeno nákladní auto Tatra s nástavbou v pořizovací ceně 3930 tis. Kč, financováno úvěrem ve stejné výši
- pořízeno osobní auto Land Rover v pořizovací ceně 41 tis. EUR, financováno úvěrem ve stejné výši
- pořízena secí kombinace Kverneland v pořizovací ceně 37 tis. EUR, financováno úvěrem ve stejné výši
- ukončeno provozování paletárny Křoví, vybavení a zásoby prodány za 1228 tis. Kč
- uzavřena rámcová smlouva o převodu obchodních podílů Podhoran Polska, Podhoran Slovakia a Podhoran Hungary za 15 mil. Kč a smlouva o smlouvě budoucí kupní na paletovací linku za 5 mil. Kč, termín realizace uvedených transakcí v červenci 2017

22. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích je příložen - příloha č. 2.

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 toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.

Sestaveno dne 11.4.2017

Podpisový záznam statutárního orgánu:

Ing. Josef Valečka, předseda představenstva

Příloha č. 1

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek 31.12.2014	Zvýšení	Snížení	Zůstatek 31.12.2015	Zvýšení	Snížení	Zůstatek 31.12.2016
Základní kapitál	62499			62499			62499
Ostatní kapitálové fondy	17950			17950			17950
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	6835	3506		10341	2588		12929
Ostatní rezervní fondy	8834	166		9000			9000
Statutární a ostatní fondy	33131	5925	1911	37145	5283	825	41603
Výsledek hospodaření minulých let	1887			1887			1887
Jiný výsledek hospodaření minulých let	0			0			0
Hospodářský výsledek běžného účetního období	5063	5261	5063	5261	5171	5261	5171
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	0			0			0
Vlastní kapitál celkem	136199	14858	6974	144083	13042	6086	151039