

Příloha účetní závěrky k 31.12.2017

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:	31.12.2017
Okamžik sestavení účetní závěrky:	2.5.2018

Změny v zápisu do obchodního rejstříku v roce 2017:

V roce 2017 nebyl zápis v obchodním rejstříku změněn.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka (nekonsolidovaná) 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 2017 a 2016.

Společnost je mateřskou společností skupiny složené z Bílka, s.r.o., PH odbyt s.r.o., 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.

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 2017 a 2016:

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 nájmeného 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 2017	103	0	0	103
Celkem 2016	103	0	0	103

Oprávký:

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Software	103	0	0	103
Celkem 2017	103	0	0	103
Celkem 2016	103	0	0	103

Majetek neuvedený v rozvaze:

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek evidovaný v podrozvaze: 76 tis. Kč (k 31.12.2016 76 tis. Kč)

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

Pořizovací cena:

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Pozemky	35 089	2765	2770	35084
Stavby	162853	626	207	163272
Hmotné movité věci a jejich soubory	7 9077	17422	3735	92764
Dospělá zvířata a jejich skupiny	11930	4780	4219	12491
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	102	0	0	102
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2180	25159	22989	4350
Celkem 2017	291231	50752	33920	308063
Celkem 2016	275875	47560	32204	291231

Oprávký:

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Pozemky	0	0	0	0
Stavby	66044	3864	207	69701
Hmotné movité věci a jejich soubory	65250	5388	3735	66903
Dospělá zvířata a jejich skupiny	5715	4014	4219	5510
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	52	4	0	56
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Celkem 2017	137061	13270	8161	142170
Celkem 2016	129754	11680	4373	137061

Majetek neuvedený v rozvaze:

Drobný dlouhodobý hmotný majetek evidovaný v podrozvaze: 4696 tis. Kč (k 31.12.2016 4139 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	3614	úvěr ČSOB Leasing 3059 tis. Kč
Wolkswagwn Golf 5AB6716 (i.č. 3749000)	401	267	úvěr ČSOB Leasing 241 tis. Kč
Tatra traktor A010852 (i.č. 3835000)	3301	3081	úvěr ČSOB Leasing 3052 tis. Kč
Nástavba SIWA (i.č. 3823000)	630	536	úvěr ČSOB Leasing 3052 tis. Kč
Land Rover 6P93163 (i.č. 3825000)	1116	967	úvěr ČSOB Leasing 702 tis. Kč
Peugeot Partner 6P87758 (i.č. 3820000)	318	254	úvěr ESSOX 209 tis. Kč
Citroën Berlingo 7P09995 (i.č. 3861000)	267	262	úvěr ESSOX 244 tis. Kč
Secí kombinace Kverneland (i.č. 3824000)	996	847	úvěr SGEF 708 tis. Kč
Traktor Xerion P 026801 (i.č. 3863000)	2511	2469	úvěr SGEF 1624 tis. Kč
Samosběrací vůz Strautmann (i.č. 3834000)	1755	1512	úvěr SGEF 1347 tis. Kč
Citroën Berlingo 6P45898 (i.č. 3687000)	256	145	úvěr PSA Finance ČR 86 tis. Kč
Celkem 2017	18546	13954	
Celkem 2016	7970	5875	

Majetek zastavený:

	PC	ZC	Zajištěný závazek
správní budova v Černíkově čp. 37	4237	2801	úvěr 12000, 6000 a 247 tis. Kč u KB
budova posklizňové linky v Černíkově	5819	2011	úvěr 12000, 6000 a 247 tis. Kč u KB
5 parcel k.ú. Černíkov	92	92	úvěr 12000, 6000 a 247 tis. Kč u KB
5 parcel k.ú. Úsilov	548	548	úvěr 247 tis. Kč u KB
budova pily v Neurazech	5243	2345	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	4433	úvěr 530 tis. Kč u ČSOB
parcela 61/2 v Úsilově	50	50	úvěr 530 tis. Kč u ČSOB
8 parcel k.ú. Černíkov	482	482	úvěr 18857 tis. Kč za KAMI s.r.o. u KB
34 parcel k.ú. Mezholezy	463	463	úvěr 18857 tis. Kč za KAMI s.r.o. u KB
parcela 1095 a 1214 v Soustově	624	624	úvěr 1116 tis. Kč za AGS Koryta u GEMB
Celkem 2017	22946	14269	
Celkem 2016	22916	14643	

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:

	31.12.15	přírůstky	úbytky	přecen.	31.12.16	přírůstky	úbytky	přecen.	31.12.17
podíly ovládaná osoba	8292	0	0	2201	10493	0	6362	1053	5184
podíly podstatný vliv	4284	0	0	387	4671	0	0	330	5001
ostatní dld. cenné papíry a podíly	90	0	0	0	90	0	0	0	90
celkem	12666	0	0	2588	15254	0	6362	1383	10275

Úbytek 2017: 27.7.2017 byly prodány obchodní podíly dceřiných společností Podhoran Polska sp. z o.o., Podhoran Slovakia s.r.o. a Podhoran Hungary Kft.

Konsolidované účetní jednotky k 31.12.2017 – ovládané osoby a osoby pod podstatným vlivem (v tis. Kč):

Název a právní forma společnosti	Bílka, s.r.o.	PH odbyt s.r.o	AGROCOOPERATIVE a.s.	Bítovka odbytové družstvo
Sídlo společnosti	Černíkov 64, ČR	Černíkov 37, ČR	Praha 7, ČR	Koryta 63, ČR
IČO	64831736	26405768	28447794	26407388
Podíl na základním kapitálu v %	100	100	30	25
Vlastní kapitál	59	5125	5850	12985
Zisk / ztráta běžného roku	-1	1064	-185	1546

Finanční informace o výše uvedených osobách byly získány z účetních závěrek k 31.12.2016.

5. POHLEDÁVKY

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let: žádné

K 31.12.2017 měla společnost dlouhodobé pohledávky v částce 10059 tis. Kč (k 31.12.2016 nebyly žádné dld. pohledávky).

Pohledávky po lhůtě splatnosti:

Pohledávky	2017	2016
po lhůtě splatnosti 1 – 90 dnů	16671	21127
po lhůtě splatnosti 91 - 180 dnů	7258	1559
po lhůtě splatnosti 181 - 365 dnů	427	682
po lhůtě splatnosti více než 365 dnů	2099	1699
opravné položky celkem	1977	1749

Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení atd. odepsala do nákladů v roce 2017 pohledávky ve výši 67 tis. Kč (v roce 2016 1457 tis. Kč). Tyto pohledávky jsou nadále vedeny na podrozvahových účtech.

K 31.12.2017 byly pohledávky společnosti v hodnotě 8047 tis. Kč (k 31.12.2016 8012 Kč) zatíženy zástavním právem ke krytí úvěrů u KB a ČSOB – viz bod 11.

K 31.12.2017 byly pohledávky v částce 10219 tis. Kč, z toho dlouhodobé 10059 tis. Kč (k 31.12.2016 žádné pohledávky) zajištěny zástavou obchodních podílů spol. Podhoran Černíkov Polska sp. z o.o., Podhoran Černíkov Slovakia s.r.o. a Podhoran Hungary Kft. a dále zaručeny formou notářského zápisu uzavřeného se spol. Flexipal a.s. uznáním dluhu a dohodou se svolením k vykonatelnosti.

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 31.12.2015	Netto změna v roce 2016	Zůstatek k 31.12.2016	Netto změna v roce 2017	Zůstatek k 31.12.2017
zákonné	2235	-1437	798	-121	677
ostatní	700	250	950	350	1300

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 2017:

Zisk v částce 18341 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	2017	2016
po lhůtě splatnosti 1 – 180 dnů	29471	24029
po lhůtě splatnosti 181 - 365 dnů	2061	92
po lhůtě splatnosti více než 365 dnů	15	105

K 31.12.2017 měla společnost dlouhodobé závazky v částce 19682 tis. Kč (k 31.12.2016 14545 tis. Kč).

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

Dohadné účty pasivní zahrnují nákup zásob a pachtovné.

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

11. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Banka / druh závazku	Splatnost	Úroková sazba	Celkový limit	31.12.2017		31.12.2016	
				Částka v EUR	Částka v tis. Kč	Částka v EUR	Částka v tis. Kč
ČSOB ktd. úvěr revolving	3 měsíce po výpovědi	Pribor1 + 1,75 % p.a.	25000		25000		25000
ČSOB ktd. úvěr kontokorent	3 měsíce po výpovědi	O/N Pribor + 1,8 % p.a.	5000		4354		4555
ČSOB dld. úvěr	20.4.2018	Pribor1 + 2,2 % p.a.			530		2090
KB ktd. úvěr provozní	7.12.2018	1MPribor + 1,8 % p.a.	12000		12000		12000
KB ktd. úvěr kontokorent	7.12.2018	1MPribor + 2,4 % p.a.	6000		4492		5780
KB dld. úvěr	20.4.2017	1MPribor + 3,02 % p.a.			0		215
KB dld. úvěr	20.5.2018	1MPribor + 2,4 % p.a.			247		862
PSA Finance dld. úvěr	22.10.2018	22,45 % p.a.			86		170
ČSOB Leasing dld. úvěr	10.1.2020	1,86 % p.a.		119761	3059	170679	4612
ČSOB Leasing dld. úvěr	3.5.2020	3,5 % p.a.			241		335
ČSOB Leasing dld. úvěr	31.3.2021	2,08 % p.a.		119518	3052		
ČSOB Leasing dld. úvěr	5.4.2019	2,08 % p.a.		27487	702		
ČSOB Leasing dld. úvěr	14.8.2020	3,01 % p.a.		71457	1825		
SGEF dld. úvěr	15.1.2020	2,63 % p.a.		27728	708		
SGEF dld. úvěr	15.3.2020	2,52 % p.a.		63592	1624		
SGEF dld. úvěr	15.5.2021	2,58 % p.a.		52731	1347		
ESSOX dld. úvěr	28.12.2019	3,96 % p.a.			209		307
ESSOX dld. úvěr	28.10.2020	4,61 % p.a.			244		
Celkem					59720		55926

12. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

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

13. DAŇ Z PŘÍJMU

Výpočet efektivní daňové sazby (v tis. Kč):

	2017	2016
Zisk před zdaněním	19495	6424
Daň z příjmů splatná	651	1390
Daň z příjmů odložená	502	-137
Efektivní daňová sazba (%) *)	5,9	19,5

*) 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	2017		2016	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku		6671		6182
Nezaplacené smluvní pokuty a penále závazkové			13	
Nezaplacené smluvní pokuty a penále výnosové				
Celkem		6671	13	6182
Netto		6671		6169

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. 2017	Skutečně uhrazené splátky k 31.12. 2016	Budoucí splátky splatné do 1 roku	Budoucí splátky splatné po jednom roce
NA Scania 5P74110	111013 / 121018	1231	1046	800	185	
Návěs Kogel 5P85910	111013 / 121018	655	557	426	98	
Traktor Fend P024717	120214 / 130219	4397	3443	2563	846	108
NA Scania 5P74889	280314 / 290319	2247	1685	1236	450	112

Podhoran Černíkov a.s., IČ 47718951
Příloha účetní závěrky k 31.12.2017

Návěs Kogel 5P86060	280314 / 290319	696	522	383	138	36
Podmítač Lemken	290414 / 300419	1631	1224	897	312	95
Senážní vůz Strautmann	290414 / 300419	2205	1653	1212	426	126
Pásová pila WM3500	061114 / 071119	2453	1595	1104	462	396
Řezačka Krone	250315 / 260320	6119	3467	2244	1188	1464
Traktor Zetor Fortera P024762	070515 / 080520	1544	849	541	294	401
VZV Toyota F25	300715 / 310720	741	371	222	144	226
VZV Toyota F30	300715 / 310720	813	406	244	156	251
Lis na balíky Big	211015 / 221020	2499	1125	625	492	882
Podmítač Lemken	191015 / 201020	1623	730	406	318	575
Nakladač JCB	041115 / 051120	2216	997	554	420	799
Krmný vůz Frasto	170216 / 180221	1030	412	206	198	420
NA Mercedes Benz 9B13723	060416 / 071020	2674	1323	831	491	860
Přívěs Hangler 9B23923	060416 / 071020	613	306	194	112	195
Traktor Zetor Proxima P026191	200616 / 210621	1143	400	171	228	515
NA Scania 6P74097	191016 / 201021	2340	585	117	468	1287
Návěs Kogel 6P77827	191016 / 201021	664	166	33	133	365
Nakladač JCB	280417 / 290422	2172	326		432	1414
NA Mercedes Benz 1BE4975	011217 / 021222	2392	40		480	1872
Přívěs Schwarzmüller 1BD3675	011217 / 021222	595	10		120	465
Celkem		44693	23238	15009	8591	12864

15. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Majetek najatý společnostmi (v tis. Kč):

Popis	Výše nájemného v roce 2017	Výše nájemného v roce 2016
Pozemky	5261	4251
Paletárna a zpevněná plocha Číhaň	540	540
Paletárna a NP Křoví	165	660
Pila Vílov	336	252
Míchač krmiva	868	825
Kombajn	460	0

Zastavené zásoby:

K 31.12.2017 byly zásoby společnosti v hodnotě 30092 tis. Kč (k 31.12.2016 26419 tis. Kč) zatíženy zástavním právem ke krytí úvěrů u ČSOB – viz bod 11.

Ostatní zajištění:

Blankosměnka k zajištění úvěru u KB – zůstatek úvěru k 31.12.2017 247 tis. Kč (k 31.12.2016 862 tis. Kč).

Záruky poskytnuté za cizí osoby:

- avalovaná krycí blankosměnka zajišťující úvěr poskytnutý KB dlužníkovi Bítovka odbytové družstvo v částce 5 mil. Kč (k 31.12.2016 5 mil. Kč)
- ručitelský závazek zajišťující úvěr poskytnutý KB dlužníkovi KAMI s.r.o. v částce 2 mil. Kč (k 31.12.2016 2 mil. Kč)
- zástava majetku – viz bod 4.

16. OSOBNÍ NÁKLADY, ZAMĚSTNANCI

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2017		2016	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho členové řídicích a kontrolních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Z toho členové řídicích a kontrolních orgánů
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	157	5	163	5
Mzdy	41781	2475	42108	2441
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	13506	843	13582	836
Ostatní	981	54	777	35
Osobní náklady celkem	56268	3372	56467	3312

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

	2017	2016
Odměna členům řídicích orgánů	219	219
Odměna členům kontrolních orgánů	60	60
Celkem	279	279

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců podle kategorií:

	2017	2016
Dělnické profese	134	140
THP	23	23
Celkem	157	163

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 2017 a 2016 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 31.12.2017 akcie společnosti o jmenovité hodnotě 16884 tis. Kč (k 31.12.2016 17073 tis. Kč).

Spřízněné strany - konsolidované účetní jednotky:

Společnost v rámci běžné obchodní činnosti prodává výrobky, zboží a služby spřízněným stranám. V roce 2017 dosáhl tento prodej výše 85115 tis. Kč vč. DPH (v roce 2016 85178 tis. Kč vč. DPH).

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými stranami k 31.12.2017 činily 22116 tis. Kč (k 31.12.2016 27180 tis. Kč).

Společnost v rámci běžné obchodní činnosti nakupuje výrobky, zboží a služby od spřízněných stran. V roce 2017 činily nákupy 57878 tis. Kč vč. DPH (v roce 2016 75434 tis. Kč vč. DPH).

Krátkodobé závazky vůči spřízněným stranám k 31.12.2017 činily 14639 tis. Kč (k 31.12.2016 16351 tis. Kč).

18. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Na výzkum a vývoj nevytvořila společnost v roce 2017 a 2016 žádné prostředky.

19. VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADŮ A VÝNOSŮ

- Položka služby představuje zejména leasingové nájemné 9295 tis. Kč (v roce 2016 9478 tis. Kč), externí práce ve výrobě 15779 tis. Kč (v roce 2016 7405 tis. Kč) a nájemné z pozemků, prostorů k podnikání a movitých věcí 8223 tis. Kč (v roce 2016 7395 tis. Kč).
- Ostatní provozní výnosy tvoří zejména výnosy z postoupených pohledávek 32232 tis. Kč (v roce 2016 28937 tis. Kč) a přijaté dotace na provozní účely 13378 tis. Kč (v roce 2016 16647 tis. Kč).
- Ostatní provozní náklady tvoří zejména odpis postoupených pohledávek 32232 tis. Kč (v roce 2016 28937 tis. Kč) a pojistné 3603 tis. Kč (v roce 2016 3513 tis. Kč).
- Ostatní finanční náklady tvoří zejména kurzové ztráty v částce 2158 tis. Kč (v roce 2016 1289 tis. Kč).

20. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2017 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

- rozšířena výroba palet v Rudolticích – otevřena druhá výrobní hala, instalována paletovací linka, pořízovány pozemky pod areálem nákupem nebo směnou
- na úpravu zpevněných ploch v areálech Úsilov a Neurazy získán úvěr 5 mil. Kč od ČSOB

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 2.5.2018

Podpisový záznam statutárního orgánu:

Ing. Josef Valečka, předseda představenstva

Příloha č. 1

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

	Zůstatek 31.12.2015	Zvýšení	Snížení	Zůstatek 31.12.2016	Zvýšení	Snížení	Zůstatek 31.12.2017
Základní kapitál	62499			62499			62499
Ostatní kapitálové fondy	17950			17950			17950
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	10341	2588		12929	1643	5907	8665
Ostatní rezervní fondy	9000			9000			9000
Statutární a ostatní fondy	37145	5283	825	41603	5172	845	45930
Výsledek hospodaření minulých let	1887			1887			1887
Jiný výsledek hospodaření minulých let	0			0			0
Hospodářský výsledek běžného účetního období	5261	5171	5261	5171	18341	5171	18341
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	0			0			0
Vlastní kapitál celkem	144083	13042	6086	151039	25156	11923	164272