

Příloha účetní závěrky k 31.12.2018

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:	31.12.2018
Okamžik sestavení účetní závěrky:	11.4.2019

Změny v zápisu do obchodního rejstříku v roce 2018:

V roce 2018 skončilo funkční období členům představenstva a členům dozorčí rady, kteří byli dne 28.6.2018 v OR vymazáni. Nově zvolení členové orgánů byli téhož dne v OR zapsáni. Jednalo se o předsedu představenstva Ing. Josefa Valečku, členy představenstva Ing. Helenu Novákovou a Ing. Jaroslava Scharfa, předsedu dozorčí rady Jolanu Velíškovou a členy dozorčí rady Ing. Marii Lebedovou a Jaroslava Scharfa.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená 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 2018 a 2017.

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 2018 a 2017:

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.

V položce jiné pohledávky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

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) Deriváty

Deriváty se prvotně oceňují pořizovacími cenami. V rozvaze se deriváty vykazují buďto jako součást jiných krátkodobých a dlouhodobých pohledávek, nebo jako součást jiných krátkodobých a dlouhodobých závazků.

Deriváty se člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Zajišťovací deriváty jsou sjednány za účelem zajištění reálné hodnoty nebo za účelem zajištění peněžních toků. Aby mohl být derivát klasifikován jako zajišťovací, musí změny v reálné hodnotě nebo změny peněžních toků vyplývající ze zajišťovacích derivátů zcela nebo zčásti kompenzovat změny v reálné hodnotě zajištěné položky nebo změny peněžních toků plynoucích ze zajištěné položky a společnost musí zdokumentovat a prokázat existenci zajišťovacího vztahu a vysokou účinnost zajištění. V ostatních případech se jedná o deriváty k obchodování.

K rozvahovému dni se deriváty přeceňují na reálnou hodnotu. Změny reálných hodnot derivátů určených k obchodování se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění reálné hodnoty, se účtují také do finančních nákladů, resp. výnosů spolu s příslušnou změnou reálné hodnoty zajištěného aktiva nebo závazku, která souvisí se zajišťovaným rizikem. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění peněžních toků, se účtují do vlastního kapitálu a v rozvaze se vyazuje prostřednictvím oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků. Neefektivní část zajištění se účtuje přímo do finančních nákladů, resp. výnosů.

h) 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.

i) 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.

V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

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

j) 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.

k) 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.

l) 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.

m) 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.

n) 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.

o) 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.

p) 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 2018	103	0	0	103
Celkem 2017	103	0	0	103

Oprávký:

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Software	103	0	0	103
Celkem 2018	103	0	0	103
Celkem 2017	103	0	0	103

Majetek neuvedený v rozvaze:

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek evidovaný v podrozvaze: 79 tis. Kč (k 31.12.2017 76 tis. Kč)

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

Pořizovací cena:

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Pozemky	35084	2121	120	37085
Stavby	163272	5587	30	168829
Hmotné movité věci a jejich soubory	92764	5153	3138	94779
Dospělá zvířata a jejich skupiny	12491	3900	4025	12366
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	102	0	0	102
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	4350	14725	16742	2333
Celkem 2018	308063	31486	24055	315494
Celkem 2017	291231	50752	33920	308063

Oprávký:

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Pozemky	0	0	0	0
Stavby	69701	3678	30	73349
Hmotné movité věci a jejich soubory	66903	8010	3138	71775
Dospělá zvířata a jejich skupiny	5510	4182	4025	5667
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	56	3	0	59
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Celkem 2018	142170	15873	7193	150850
Celkem 2017	137061	13270	8161	142170

Majetek neuvedený v rozvaze:

Drobný dlouhodobý hmotný majetek evidovaný v podrozvaze: 5759 tis. Kč (k 31.12.2017 4696 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	2215	úvěr ČSOB Leasing 1765 tis. Kč
Wolkswagwn Golf 5AB6716 (i.č. 3749000)	401	187	úvěr ČSOB Leasing 144 tis. Kč
Tatra traktor A010852 (i.č. 3835000)	3301	2420	úvěr ČSOB Leasing 2150 tis. Kč
Nástavba SIWA (i.č. 3823000)	630	410	úvěr ČSOB Leasing 2150 tis. Kč
Land Rover 6P93163 (i.č. 3825000)	1116	744	úvěr ČSOB Leasing 179 tis. Kč
Paletovací linka Storti GSI150 (i.č. 3919000)	2205	1911	úvěr ČSOB Leasing 1166 tis. Kč
Peugeot Partner 6P87758 (i.č. 3820000)	318	191	úvěr ESSOX 106 tis. Kč
Citroën Berlingo 7P09995 (i.č. 3861000)	267	209	úvěr ESSOX 162 tis. Kč
Peugeot Partner 7P52302 (i.č. 3933000)	321	310	úvěr ESSOX 275 tis. Kč
Secí kombinace Kverneland (i.č. 3824000)	996	647	úvěr SGEF 401 tis. Kč
Traktor Xerion P 026801 (i.č. 3863000)	2511	1967	úvěr SGEF 920 tis. Kč
Samosběrací vůz Strautmann (i.č. 3834000)	1755	927	úvěr SGEF 981 tis. Kč
Rozmetadlo Strautmann (i.č. 3856000)	1122	655	úvěr SGEF 665 tis. Kč
Návěs Strautmann (i.č. 3867000)	1073	716	úvěr SGEF 489 tis. Kč
Celkem 2018	23011	13509	
Celkem 2017	18546	13954	

Majetek zastavený:

	PC	ZC	Zajištěný závazek
správní budova v Černíkově čp. 37	4237	2717	úvěr 12000 a 6000 tis. Kč u KB
budova posklizňové linky v Černíkově	5819	1895	úvěr 12000 a 6000 tis. Kč u KB
4 parceyl k.ú. Černíkov	92	92	úvěr 12000 a 6000 tis. Kč u KB
budova pily v Neurazech	7217	4214	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	4334	úvěr 4483 tis. Kč u ČSOB
4 parcely k.ú. Úsilov	180	180	úvěr 4483 tis. Kč u ČSOB
8 parcel k.ú. Černíkov	482	482	úvěr 13788 tis. Kč za KAMI s.r.o. u KB
34 parcel k.ú. Mezholezy	463	463	úvěr 13788 tis. Kč za KAMI s.r.o. u KB
parcela 1095 a 1214 v Soustově	624	624	úvěr 968 tis. Kč za AGS Koryta u GEMB
Celkem 2018	24502	15421	
Celkem 2017	22946	14269	

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:

	31.12.16	přírůstky	úbytky	přecen.	31.12.17	přírůstky	úbytky	přecen.	31.12.18
podíly ovládaná osoba	10493	0	6362	1053	5184	0	0	811	5995
podíly podstatný vliv	4671	0	0	330	5001	0	0	842	5843
ostatní dld. cenné papíry a podíly	90	0	0	0	90	0	0	0	90
celkem	15254	0	6362	1383	10275	0	0	1653	11928

Konsolidované účetní jednotky k 31.12.2018 – ovládané osoby a osoby pod podstatným vlivem (v tis. Kč):

Název a právní forma společnosti	Bílka, s.r.o.	PH odbyt s.r.o	AGROCOOPE RATIVE 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	5936	6474	15604
Zisk / ztráta běžného roku	-1	817	624	2619

Finanční informace o výše uvedených osobách byly získány z účetních závěrek k 31.12.2017.

5. POHLEDÁVKY

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let: žádné

K 31.12.2018 měla společnost dlouhodobé pohledávky v částce 2676 tis. Kč (k 31.12.2017 10059 tis. Kč).

Pohledávky po lhůtě splatnosti:

Pohledávky	2018	2017
po lhůtě splatnosti 1 – 90 dnů	14101	16671
po lhůtě splatnosti 91 - 180 dnů	1809	7258
po lhůtě splatnosti 181 - 365 dnů	1403	427
po lhůtě splatnosti více než 365 dnů	4713	2099
opravné položky celkem	1676	1977

Z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení atd., nebyly v roce 2018 odepsány do nákladů žádné pohledávky (v roce 2017 67 tis. Kč). Pohledávky jsou nadále vedeny na podrozvahových účtech.

Z důvodu promlčení byla v roce 2018 odepsána do nákladů pohledávka ve výši 900 tis. Kč (v roce 2017 0 tis. Kč), současně byla rozpuštěna dříve vytvořená účetní opravná položka v téže výši. Pohledávka je nadále vedena na podrozvahových účtech.

K 31.12.2018 byly pohledávky společnosti v hodnotě 12758 tis. Kč (k 31.12.2017 8047 Kč) zatíženy zástavním právem ke krytí úvěrů u KB a ČSOB – viz bod 11.

K 31.12.2018 byly pohledávky v částce 6473 tis. Kč (k 31.12.2017 10219 tis. Kč), z toho dlouhodobé 2676 tis. Kč (k 31.12.2017 10059 tis. Kč), zajištěny zástavou obchodních podílů spol. Podhoran Polska sp. z o.o., Podhoran 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 31.12.2016	Netto změna v roce 2017	Zůstatek k 31.12.2017	Netto změna v roce 2018	Zůstatek k 31.12.2018
zákonné	798	-121	677	0	677
ostatní	950	350	1300	-301	999

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 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 2018:

Zisk v částce 9022 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	2018	2017
po lhůtě splatnosti 1 – 180 dnů	26529	29471
po lhůtě splatnosti 181 - 365 dnů	228	2061
po lhůtě splatnosti více než 365 dnů	11	15

K 31.12.2018 měla společnost dlouhodobé závazky v částce 13897 tis. Kč (k 31.12.2017 14591 tis. Kč).

K 31.12.2018 byly v jiných závazcích vykázány také hodnoty zjištěné oceněním finančních derivátů reálnou hodnotou v částce 1260 tis. Kč (k 31.12.2017 0 tis. Kč), z toho dlouhodobé 804 tis. Kč (k 31.12.2017 0 tis. Kč).

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

Dohadné účty pasivní zahrnují nákup zásob a pořízení DHM.

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

11. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Banka / druh závazku	Splatnost	Úroková sazba	Celkový limit	31.12.2018		31.12.2017	
				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		4479		4354
ČSOB dld. úvěr	20.4.2018	Pribor1 + 2,2 % p.a.			0		530
ČSOB dld. úvěr	22.2.2021	Pribor1 + 1,99 % p.a.			4483		0
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		4447		4492
KB dld. úvěr	20.5.2018	1MPribor + 2,4 % p.a.			0		247
PSA Finance dld. úvěr	22.10.2018	22,45 % p.a.			0		86
ČSOB Leasing dld. úvěr	10.1.2020	1,86 % p.a.		68599	1765	119761	3059
ČSOB Leasing dld. úvěr	3.5.2020	3,5 % p.a.			144		241
ČSOB Leasing dld. úvěr	31.3.2021	2,08 % p.a.		83587	2150	119518	3052
ČSOB Leasing dld. úvěr	5.4.2019	2,08 % p.a.		6942	179	27487	702
ČSOB Leasing dld. úvěr	14.8.2020	3,01 % p.a.		45319	1166	71457	1825
SGEF dld. úvěr	15.1.2020	2,63 % p.a.		15604	401	27728	708
SGEF dld. úvěr	15.3.2020	2,52 % p.a.		35778	920	63592	1624
SGEF dld. úvěr	15.5.2021	2,58 % p.a.		38123	981	52731	1347
SGEF dld. úvěr	15.11.2020	2,52 % p.a.		25868	665		0
SGEF dld. úvěr	15.11.2019	2,44 % p.a.		19027	490		0
ESSOX dld. úvěr	28.12.2019	3,96 % p.a.			106		209
ESSOX dld. úvěr	28.10.2020	4,61 % p.a.			162		244
ESSOX dld. úvěr	25.10.2021	4,97 % p.a.			275		0
Celkem					59813		59720

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):

	2018	2017
Zisk před zdaněním	11585	19495
Daň z příjmů splatná	2177	651
Daň z příjmů odložená	386	502
Efektivní daňová sazba (%) *)	22,1	5,9

*) 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	2018		2017	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku		7057		6671
Nezaplacené smluvní pokuty a penále závazkové				
Nezaplacené smluvní pokuty a penále výnosové				
Celkem		7057		6671
Netto		7057		6671

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. 2018	Skutečně uhrazené splátky k 31.12. 2017	Budoucí splátky splatné do 1 roku	Budoucí splátky splatné po jednom roce
NA Scania 5P74110	111013 / 121018	1231	1231	1046	0	0
Návěs Kogel 5P85910	111013 / 121018	655	655	557	0	0

Podhoran Černíkov a.s., IČ 47718951
Příloha účetní závěrky k 31.12.2018

Traktor Fend P024717	120214 / 130219	4397	4323	3443	74	0
NA Scania 5P74889	280314 / 290319	2247	2135	1685	112	0
Návěs Kogel 5P86060	280314 / 290319	696	661	522	35	0
Podmítač Lemken	290414 / 300419	1631	1550	1224	82	0
Senážní vůz Strautmann	290414 / 300419	2205	2094	1653	111	0
Pásová pila WM3500	061114 / 071119	2453	2085	1595	368	0
Řezačka Krone	250315 / 260320	6119	4691	3467	1224	204
Traktor Zetor Fortera P024762	070515 / 080520	1544	1158	849	309	77
VZV Toyota F25	300715 / 310720	741	519	371	148	74
VZV Toyota F30	300715 / 310720	813	569	406	162	82
Lis na balíky Big	211015 / 221020	2499	1625	1125	500	374
Podmítač Lemken	191015 / 201020	1623	1055	730	325	243
Nakladač JCB	041115 / 051120	2216	1441	997	443	332
Krmný vůz Frasto	170216 / 180221	1030	618	412	206	206
NA Mercedes Benz 9B13723	060416 / 071020	2674	1814	1323	491	369
Přívěs Hangler 9B23923	060416 / 071020	613	417	306	112	84
Traktor Zetor Proxima P026191	200616 / 210621	1143	629	400	228	286
NA Scania 6P74097	191016 / 201021	2340	1053	585	468	819
Návěs Kogel 6P77827	191016 / 201021	664	299	166	133	232
Nakladač JCB	280417 / 290422	2172	760	326	434	978
NA Mercedes Benz 1BE4975	011217 / 021222	2392	518	40	478	1396
Přívěs Schwarzmüller 1BD3675	011217 / 021222	595	129	10	119	347
NA Mercedes Benz 1BE4945	071218 / 081223	2051	103	0	410	1538
Přívěs Schwarzmüller 1BD3676	071218 / 081223	489	24	0	98	367
Celkem		47234	32156	23238	7070	8008

15. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Majetek najatý společnostmi – významné položky (v tis. Kč):

Popis	Výše nájemného v roce 2018	Výše nájemného v roce 2017
Pozemky	5231	5261
Paletárna a zpevněná plocha Číhaň	582	540

Pila Vílov	377	336
Míchač krmiva	908	868
Kombajn	460	460

Zastavené zásoby:

K 31.12.2018 byly zásoby v hodnotě 36537 tis. Kč (k 31.12.2017 30092 tis. Kč) zatíženy zástavním právem ke krytí úvěrů u ČSOB – viz bod 11.

Ostatní zajištění:

Blankosměnka k zajištění zápůjčky – zůstatek zápůjčky k 31.12.2018 3000 tis. Kč (k 31.12.2017 zápůjčka neexistovala).

Záruky poskytnuté za cizí osoby:

- avalovaná krycí blankosměnka zajišťující úvěr poskytnutý KB dlužníkovi Bítovka odbytové družstvo v částce 5 mil. Kč (k 31.12.2017 5 mil. Kč)
- ručitelství závazek zajišťující úvěr poskytnutý KB dlužníkovi KAMI s.r.o. v částce 2 mil. Kč (k 31.12.2017 2 mil. Kč)
- zástava majetku – viz bod 4.

16. OSOBNÍ NÁKLADY, ZAMĚSTNANCI

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2018		2017	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho členové řídicích a kontrolních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Z toho členové řídicích a kontrolních orgánů
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	147	4	157	5
Mzdy	44569	2139	41781	2475
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	14533	703	13506	843
Ostatní	1057	62	981	54
Osobní náklady celkem	60159	2904	56268	3372

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

	2018	2017
Odměna členům řídicích orgánů	246	219
Odměna členům kontrolních orgánů	80	60
Celkem	326	279

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců podle kategorií:

	2018	2017
Dělnické profese	121	134
THP	26	23
Celkem	147	157

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 2018 a 2017 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 31.12.2018 akcie společnosti o jmenovité hodnotě 23078 tis. Kč (k 31.12.2017 16884 tis. Kč).

Spřízněné strany - konsolidované účetní jednotky:

Společnost v rámci běžné obchodní činnosti prodává výrobky, zboží a služby spřízněným stranám. V roce 2018 dosáhl tento prodej výše 79367 tis. Kč vč. DPH (v roce 2017 85115 tis. Kč vč. DPH).

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými stranami k 31.12.2018 činily 17278 tis. Kč (k 31.12.2017 22116 tis. Kč).

Společnost v rámci běžné obchodní činnosti nakupuje výrobky, zboží a služby od spřízněných stran. V roce 2018 činily nákupy 47396 tis. Kč vč. DPH (v roce 2017 57878 tis. Kč vč. DPH).

Krátkodobé závazky vůči spřízněným stranám k 31.12.2018 činily 10389 tis. Kč (k 31.12.2017 14639 tis. Kč).

18. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Na výzkum a vývoj nevytvořila společnost v roce 2018 a 2017 žádné prostředky.

19. VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADŮ A VÝNOSŮ

- Položka služby představuje zejména externí práce ve výrobě 28804 tis. Kč (v roce 2017 15779 tis. Kč), dopravu 10560 tis. Kč (v roce 2017 6535 tis. Kč), leasingové nájemné 8963 tis. Kč (v roce 2017 9295 tis. Kč) a nájemné z pozemků, prostorů k podnikání a movitých věcí 7950 tis. Kč (v roce 2017 8223 tis. Kč).
- Ostatní provozní výnosy tvoří zejména výnosy z postoupených pohledávek 27648 tis. Kč (v roce 2017 32232 tis. Kč) a přijaté dotace na provozní účely 17182 tis. Kč (v roce 2017 13378 tis. Kč).

- Ostatní provozní náklady tvoří zejména odpis postoupených pohledávek 27648 tis. Kč (v roce 2017 32232 tis. Kč) a pojistné 3635 tis. Kč (v roce 2017 3603 tis. Kč).
- Ostatní finanční náklady tvoří zejména kurzové ztráty v částce 2138 tis. Kč (v roce 2017 2158 tis. Kč) a náklady z derivátových operací 1260 tis. Kč (v roce 2017 0 tis. Kč).

20. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2018 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

- formou leasingu pořízena Tatra traktor, dva nakladače JCB a minirypadlo za celkem 397 tis. EUR
- nákupem pořízeno rozmetadlo za 43 tis. EUR
- na opravu a rekonstrukci areálu v Úsilově a opravu zpevněných ploch v Úsilově a Rudolticích 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 11.4.2019

Podpisový záznam statutárního orgánu:

Ing. Josef Valečka, předseda představenstva

Příloha č. 1

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

	Zůstatek 31.12.2016	Zvýšení	Snížení	Zůstatek 31.12.2017	Zvýšení	Snížení	Zůstatek 31.12.2018
Základní kapitál	62499			62499			62499
Ostatní kapitálové fondy	17950			17950			17950
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	12929	1643	5907	8665	1653		10318
Ostatní rezervní fondy	9000			9000			9000
Statutární a ostatní fondy	41603	5172	845	45930	19351	1972	63309
Výsledek hospodaření minulých let	1887			1887			1887
Jiný výsledek hospodaření minulých let	0			0			0
Hospodářský výsledek běžného účetního období	5171	18341	5171	18341	9022	18341	9022
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	0			0			0
Vlastní kapitál celkem	151039	25156	11923	164272	30026	20313	173985