

## Příloha účetní závěrky k 31.12.2019

### 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:	31.12.2019
Okamžik sestavení účetní závěrky:	7.5.2020

#### Změny v zápisu do obchodního rejstříku v roce 2019:

V roce 2019 nebyl zápis v obchodním rejstříku změněn.

### 2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená 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 2019 a 2018.

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 2019 a 2018:

#### 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 2019	103	0	0	103
Celkem 2018	103	0	0	103

##### Oprávký:

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Software	103	0	0	103
Celkem 2019	103	0	0	103
Celkem 2018	103	0	0	103

Majetek neuvedený v rozvaze:

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek evidovaný v podrozvaze: 98 tis. Kč (k 31.12.2018 79 tis. Kč)

**b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)**

**Pořizovací cena:**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Pozemky	37085	3593	843	39835
Stavby	168829	9098	0	177927
Hmotné movité věci a jejich soubory	94779	16144	2769	108154
Dospělá zvířata a jejich skupiny	12366	4768	4065	13069
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	102	0	0	102
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2333	34862	32880	4315
Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek	0	915	0	915
Celkem 2019	315494	69381	40558	344317
Celkem 2018	308063	31486	24055	315494

**Oprávký:**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Pozemky	0	0	0	0
Stavby	73349	3868	0	77217
Hmotné movité věci a jejich soubory	71775	8970	2769	77976
Dospělá zvířata a jejich skupiny	5667	4344	4065	5946
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	59	3	0	62
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Celkem 2019	150850	17185	6834	161201
Celkem 2018	142170	15873	7193	150850

Majetek neuvedený v rozvaze:

Drobný dlouhodobý hmotný majetek evidovaný v podrozvaze: 6416 tis. Kč (k 31.12.2018 5759 tis. Kč)

Podhoran Černíkov a.s., IČ 47718951  
Příloha účetní závěrky k 31.12.2019

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

	PC	ZC	Zajištěný závazek
Claas Lexion 660 (i.č. 3684000)	6995	816	úvěr ČSOB Leasing 437 tis. Kč
Wolkswagwn Golf 5AB6716 (i.č. 3749000)	401	107	úvěr ČSOB Leasing 43 tis. Kč
Tatra traktor A010852 (i.č. 3835000)	3301	1760	úvěr ČSOB Leasing 1192 tis. Kč
Nástavba SIWA (i.č. 3823000)	630	284	úvěr ČSOB Leasing 1192 tis. Kč
Paletovací linka Storti GSI150 (i.č. 3919000)	2205	1470	úvěr ČSOB Leasing 467 tis. Kč
Citroën Berlingo 7P09995 (i.č. 3861000)	267	156	úvěr ESSOX 76 tis. Kč
Peugeot Partner 7P52302 (i.č. 3933000)	321	246	úvěr ESSOX 182 tis. Kč
Secí kombinace Kverneland (i.č. 3824000)	996	448	úvěr SGEF 80 tis. Kč
Traktor Xerion P026801 (i.č. 3863000)	2511	1464	úvěr SGEF 184 tis. Kč
Samosběrací vůz Strautmann (i.č. 3834000)	1755	343	úvěr SGEF 588 tis. Kč
Rozmetadlo Strautmann (i.č. 3856000)	1122	281	úvěr SGEF 333 tis. Kč
Traktor Xerion P028076 (i.č. 3983000)	3435	3034	úvěr SGEF 2500 tis. Kč
Celkem 2019	23939	10409	
Celkem 2018	23011	13509	

Majetek zastavený:

	PC	ZC	Zajištěný závazek
správní budova v Černíkově čp. 37	4237	2632	úvěr 12000 a 6000 tis. Kč u KB
budova posklizňové linky v Černíkově	5819	1778	úvěr 12000 a 6000 tis. Kč u KB
4 parcely k.ú. Černíkov	92	92	úvěr 12000 a 6000 tis. Kč u KB
budova pily v Neurazech	7217	4070	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	4234	úvěr 2412 a 5000 tis. Kč u ČSOB
4 parcely k.ú. Úsilov	180	180	úvěr 2412 a 5000 tis. Kč u ČSOB
8 parcel k.ú. Černíkov	482	482	úvěr 8548 tis. Kč za KAMI s.r.o. u KB
34 parcel k.ú. Mezholezy	463	463	úvěr 8548 tis. Kč za KAMI s.r.o. u KB
parcela 1095 a 1214 v Soustově	624	624	úvěr 819 tis. Kč za AGS Koryta u GEMB
Celkem 2019	24502	14975	
Celkem 2018	24502	15421	

Věcná břemena:

Část pozemků je zatížena věcným břemenem z titulu údržby melioračního detailu, břemene cesty, zřízení 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:

	31.12.17	přírůstky	úbytky	přecen.	31.12.18	přírůstky	úbytky	přeceň.	31.12.19
podíly ovládaná osoba	5184	0	0	811	5995	4141	0	6452	16588
podíly podstatný vliv	5001	0	0	842	5843	0	3901	272	2214
ostatní dl. cenné papíry a podíly	90	0	0	0	90	0	0	0	90
celkem	10275	0	0	1653	11928	4141	3901	6724	18892

Přírůstky a úbytky v roce 2019 jsou představovány zvýšením podílu ve společnosti pod podstatným vlivem a jejím převodem do kategorie „podíly ovládaná osoba“.

Konsolidované účetní jednotky k 31.12.2019 – ovládané osoby a osoby pod podstatným vlivem (v tis. Kč):

Název a právní forma společnosti	Bílka, s.r.o.	PH odbyt s.r.o	Bítovka odbytové družstvo	AGROCOOPERATIVE a.s.
Sídlo společnosti	Černíkov 64, ČR	Černíkov 37, ČR	Koryta 63, ČR	Praha 7, ČR
IČO	64831736	26405768	26407388	28447794
Podíl na základním kapitálu v %	100	100	81,25	30
Vlastní kapitál	57	9825	8253	7379
Zisk / ztráta běžného roku	-1	2572	1618	301

Finanční informace o výše uvedených osobách byly získány z předběžných účetních závěrek k 31.12.2019.

**5. POHLEDÁVKY**

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let: žádné (k 31.12.2018 žádné).

K 31.12.2019 měla společnost dlouhodobé pohledávky v částce 147 tis. Kč (k 31.12.2018 2676 tis. Kč).

Pohledávky po lhůtě splatnosti:

Pohledávky	2019	2018
po lhůtě splatnosti 1 – 90 dnů	13149	14101
po lhůtě splatnosti 91 - 180 dnů	2141	1809
po lhůtě splatnosti 181 - 365 dnů	2573	1403
po lhůtě splatnosti více než 365 dnů	3747	4713
opravné položky celkem	1831	1676

Z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení atd., nebyly v roce 2019 a 2018 odepsány do nákladů žádné pohledávky.

Z důvodu promlčení nebyla v roce 2019 odepsána do nákladů žádná pohledávka (v roce 2018 900 tis. Kč).

K 31.12.2019 byly v jiných pohledávkách vykázány také hodnoty zjištěné oceněním finančních derivátů reálnou hodnotou v částce 1094 tis. Kč (k 31.12.2018 0 tis. Kč), z toho dlouhodobé 147 tis. Kč (k 31.12.2018 0 tis. Kč).

K 31.12.2019 byly pohledávky společnosti v hodnotě 13118 tis. Kč (k 31.12.2018 12758 Kč) zatíženy zástavním právem ke krytí úvěrů u KB a ČSOB – viz bod 11.

K 31.12.2019 byly pohledávky v částce 2726 tis. Kč (k 31.12.2018 6473 tis. Kč), z toho dlouhodobé 0 (k 31.12.2018 2676 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 31.12.2017	Netto změna v roce 2018	Zůstatek k 31.12.2018	Netto změna v roce 2019	Zůstatek k 31.12.2019
zákonné	677	0	677	-79	598
ostatní	1300	-301	999	234	1233

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 ekvivalencí majetkových účastí v ovládaných osobách a v osobách pod podstatným vlivem.

Předpokládané rozdělení zisku za rok 2019:

Bude navrženo, aby zisk v částce 20038 tis. Kč byl převeden do ostatního rezervního fondu.

## 9. REZERVY

Rezervy netvořeny.

## 10. ZÁVAZKY

Závazky s dobou splatnosti delší než 5 let: žádné (k 31.12.2018 žádné).

Závazky po lhůtě splatnosti:

Závazky	2019	2018
po lhůtě splatnosti 1 – 180 dnů	12635	26529
po lhůtě splatnosti 181 - 365 dnů	542	228
po lhůtě splatnosti více než 365 dnů	38	11

K 31.12.2019 měla společnost dlouhodobé závazky v částce 14600 tis. Kč (k 31.12.2018 13897 tis. Kč).

K 31.12.2019 byly v jiných závazcích vykázány také hodnoty zjištěné oceněním finančních derivátů reálnou hodnotou v částce 215 tis. Kč (k 31.12.2018 1260 tis. Kč), z toho dlouhodobé 215 tis. Kč (k 31.12.2018 804 tis. Kč).

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

Dohadné účty pasivní zahrnují spotřebu elektřiny.

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

## 11. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Banka / druh závazku	Splatnost	Úroková sazba	Celkový limit	31.12.2019		31.12.2018	
				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		4283		4479
ČSOB dld. úvěr	22.2.2021	Pribor1 + 1,99 % p.a.			2413		4483
ČSOB dld. úvěr	20.6.2023	Pribor1 + 1,99 % p.a.			5000		0
KB ktd. úvěr provozní	4.12.2020	1MPribor + 1,8 % p.a.	12000		12000		12000
KB ktd. úvěr kontokorent	4.12.2020	1MPribor + 2,4 % p.a.	6000		3442		4447
ČSOB Leasing dld. úvěr	10.1.2020	1,86 % p.a.		17191	437	68599	1765
ČSOB Leasing dld. úvěr	3.5.2020	3,5 % p.a.			43		144
ČSOB Leasing dld. úvěr	31.3.2021	2,08 % p.a.		46912	1192	83587	2150
ČSOB Leasing dld. úvěr	5.4.2019	2,08 % p.a.			0	6942	179
ČSOB Leasing dld. úvěr	14.8.2020	3,01 % p.a.		18396	467	45319	1166
SGEF dld. úvěr	15.1.2020	2,63 % p.a.		3161	80	15604	401
SGEF dld. úvěr	15.3.2020	2,52 % p.a.		7247	184	35778	920
SGEF dld. úvěr	15.5.2021	2,58 % p.a.		23153	588	38123	981
SGEF dld. úvěr	15.11.2020	2,52 % p.a.		13097	333	25868	665
SGEF dld. úvěr	15.11.2019	2,44 % p.a.			0	19027	490
SGEF dld. úvěr	15.3.2023	2,38 % p.a.		98375	2500	0	0
ESSOX dld. úvěr	28.12.2019	3,96 % p.a.			0		106
ESSOX dld. úvěr	28.10.2020	4,61 % p.a.			76		162
ESSOX dld. úvěr	25.10.2021	4,97 % p.a.			182		275
Celkem					58220		59813

## 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):

	2019	2018
Zisk před zdaněním	24105	11585
Daň z příjmů splatná	3397	2177
Daň z příjmů odložená	670	386
Efektivní daňová sazba (%) *)	16,9	22,1

\*) 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	2019		2018	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku		7739		7057
Nezaplacené smluvní pokuty a penále závazkové	12			
Nezaplacené smluvní pokuty a penále výnosové				
Celkem	12	7739		7057
Netto		7727		7057

## 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. 2019	Skutečně uhrazené splátky k 31.12. 2018	Budoucí splátky splatné do 1 roku	Budoucí splátky splatné po jednom roce
Traktor Fend	120214 / 130219	4397	4397	4323	0	0
NA Scania	280314 / 290319	2247	2247	2135	0	0

Podhoran Černíkov a.s., IČ 47718951  
Příloha účetní závěrky k 31.12.2019

Návěs Kogel	280314 / 290319	696	696	661	0	0
Podmítač Lemken	290414 / 300419	1631	1631	1550	0	0
Senážní vůz Strautmann	290414 / 300419	2205	2205	2094	0	0
Pásová pila WM3500	061114 / 071119	2453	2453	2085	0	0
Řezačka Krone	250315 / 260320	6119	5915	4691	204	0
Traktor Zetor Fortera	070515 / 080520	1544	1467	1158	77	0
VZV Toyota F25	300715 / 310720	741	667	519	74	0
VZV Toyota F30	300715 / 310720	813	731	569	82	0
Lis na balíky Big	211015 / 221020	2499	2125	1625	374	0
Podmítač Lemken	191015 / 201020	1623	1380	1055	243	0
Nakladač JCB	041115 / 051120	2216	1884	1441	332	0
Krmný vůz Frasto	170216 / 180221	1030	824	618	206	0
NA Mercedes Benz	060416 / 071020	2674	2305	1814	369	0
Přívěs Hangler	060416 / 071020	613	529	417	84	0
Traktor Zetor Proxima	200616 / 210621	1143	857	629	228	58
NA Scania	191016 / 201021	2340	1521	1053	468	351
Návěs Kogel	191016 / 201021	664	431	299	133	100
Nakladač JCB	280417 / 290422	2172	1195	760	434	543
NA Mercedes Benz	011217 / 021222	2392	997	518	478	917
Přívěs Schwarzmüller	011217 / 021222	595	248	129	119	228
NA Mercedes Benz	071218 / 081223	2051	513	103	410	1128
Přívěs Schwarzmüller	071218 / 081223	489	122	24	98	269
Traktor Tatra	070119 / 080124	3150	630	0	630	1890
Nakladač JCB 531	230119 / 240124	1710	342	0	342	1026
Nakladač JCB 541	230119 / 240124	2053	411	0	411	1231
Minirypadlo	140319 / 150324	1504	301	0	301	902
Nakladač JCB 531	150519 / 160524	1857	278	0	371	1208
NA Scania	141019 / 151024	2362	118	0	472	1772
Návěs Kogel	141019 / 151024	625	31	0	125	469
Celkem		58608	39451	32156	7065	12092

## 15. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

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

Popis	Výše nájemného v roce 2019	Výše nájemného v roce 2018
Pozemky	5760	5231
Paletárna a zpevněná plocha Číhaň	543	582
Pila Vílov	384	377
Žací stroj Krone	1371	0
Míchač krmiva	575	908
Kombajn	460	460

Zastavené zásoby:

K 31.12.2019 byly zásoby v hodnotě 17951 tis. Kč (k 31.12.201 36537 tis. Kč) zatíženy zástavním právem ke krytí úvěrů u ČSOB – viz bod 11.

Ostatní zajištění:

Blankosměnka k zajištění zápůjčky – zůstatek zápůjčky k 31.12.2019 3000 tis. Kč (k 31.12.2018 3000 tis. Kč).

Záruky poskytnuté za cizí osoby:

- avalovaná krycí blankosměnka zajišťující úvěr poskytnutý KB dlužníkovi Bítovka odbytové družstvo v částce 5 mil. Kč (k 31.12.2018 5 mil. Kč)
- ručitelský závazek zajišťující úvěr poskytnutý KB dlužníkovi KAMI s.r.o. v částce 2 mil. Kč (k 31.12.2018 2 mil. Kč)
- zástava majetku – viz bod 4.

## 16. OSOBNÍ NÁKLADY, ZAMĚSTNANCI

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2019		2018	
	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	146	4	147	4
Mzdy	50122	2284	44569	2139
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	16186	767	14533	703
Ostatní	1363	48	1057	62
Osobní náklady celkem	67671	3099	60159	2904

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

	2019	2018
Odměna členům řídicích orgánů	300	246
Odměna členům kontrolních orgánů	120	80
Celkem	420	326

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců podle kategorií:

	2019	2018
Dělnické profese	115	116
THP	31	31
Celkem	146	147

## **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 2019 a 2018 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 31.12.2019 akcie společnosti o jmenovité hodnotě 23078 tis. Kč (k 31.12.2018 23078 tis. Kč).

Spřízněné strany - konsolidované účetní jednotky:

Společnost v rámci běžné obchodní činnosti prodává výrobky, zboží a služby spřízněným stranám. V roce 2019 dosáhl tento prodej výše 74866 tis. Kč vč. DPH (v roce 2018 79367 tis. Kč vč. DPH).

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými stranami k 31.12.2019 činily 12971 tis. Kč (k 31.12.2018 17278 tis. Kč).

Společnost v rámci běžné obchodní činnosti nakupuje výrobky, zboží a služby od spřízněných stran. V roce 2019 činily nákupy 57192 tis. Kč vč. DPH (v roce 2018 47396 tis. Kč vč. DPH).

Krátkodobé závazky vůči spřízněným stranám k 31.12.2019 činily 8913 tis. Kč (k 31.12.2018 10389 tis. Kč).

Od Bítovka o.d. obdrženy v roce 2019 podíly na zisku 2500 tis. Kč ( v roce 2018 žádné).

## 18. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Na výzkum a vývoj nevydala společnost v roce 2019 a 2018 žádné prostředky.

## 19. VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADŮ A VÝNOSŮ

- Položka služby představuje zejména externí práce ve výrobě 33316 tis. Kč (v roce 2018 28804 tis. Kč), dopravu 9867 tis. Kč (v roce 2018 10560 tis. Kč), leasingové nájemné 9267 tis. Kč (v roce 2018 8963 tis. Kč) a nájemné z pozemků, prostorů k podnikání a movitých věcí 9553 tis. Kč (v roce 2018 7950 tis. Kč).
- Ostatní provozní výnosy tvoří zejména výnosy z postoupených pohledávek 23355 tis. Kč (v roce 2018 27648 tis. Kč) a přijaté dotace na provozní účely 15279 tis. Kč (v roce 2018 17182 tis. Kč).
- Ostatní provozní náklady tvoří zejména odpis postoupených pohledávek 23355 tis. Kč (v roce 2018 27648 tis. Kč) a pojistné 4116 tis. Kč (v roce 2018 3635 tis. Kč).
- Ostatní finanční výnosy tvoří zejména kurzové zisky v částce 1130 tis. Kč (v roce 2018 1284 tis. Kč) a výnosy z derivátových operací 2207 tis. Kč (v roce 2018 0 tis. Kč).
- Ostatní finanční náklady tvoří zejména kurzové ztráty v částce 1934 tis. Kč (v roce 2018 2138 tis. Kč) a náklady z derivátových operací 68 tis. Kč (v roce 2018 1260 tis. Kč).

## 20. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. V současné situaci, kdy pandemie COVID-19 negativně ovlivňuje světový obchod, firmy a jednotlivce, zvažilo vedení společnosti potenciální dopady na své podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání společnosti. V době sestavení účetní závěrky neexistovala žádná významná nejistota ohledně schopnosti společnosti nepřetržitě trvat. Účetní závěrka k 31.12.2019 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

## 21. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

- Na konci roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 a začátkem roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a způsobil rozsáhlé ekonomické škody. Vedení společnosti dosud nezaznamenalo významný pokles prodeje, resp. obrátu, situace se však neustále mění, a nelze proto předvídat budoucí dopady pandemie na činnost společnosti. Vedení společnosti bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na společnost a její zaměstnance.
- Z vlastních prostředků pořízen dlouhodobý hmotný majetek – sušárna a teplovod za 1704 tis. Kč, žací stroj za 2285 tis. Kč, rypadlo za 2122 tis. Kč, pásový nakladač za 1588 tis. Kč a dva VZ vozíky za 738 tis. Kč.
- S použitím úvěru pořízeno auto Peugeot – pořizovací cena 408 tis. Kč, úvěr od ESSOX s.r.o. 371 tis. Kč.

## **22. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH**

Přehled o peněžních tocích je přiložen - 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 7.5.2020

Podpisový záznam statutárního orgánu:

Ing. Josef Valečka, předseda představenstva

**Příloha č. 1**

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

	Zůstatek 31.12.2017	Zvýšení	Snížení	Zůstatek 31.12.2018	Zvýšení	Snížení	Zůstatek 31.12.2019
Základní kapitál	62499			62499			62499
Ostatní kapitálové fondy	17950			17950			17950
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	8665	1653		10318	6726	2	17042
Ostatní rezervní fondy	9000			9000			9000
Statutární a ostatní fondy	45930	19351	1972	63309	9060	1113	71256
Výsledek hospodaření minulých let	1887			1887			1887
Jiný výsledek hospodaření minulých let	0			0			0
Hospodářský výsledek běžného účetního období	18341	9022	18341	9022	20038	9022	20038
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	0			0			0
Vlastní kapitál celkem	164272	30026	20313	173985	35824	10137	199672