

## Příloha účetní závěrky k 31.12.2020

### 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:	31.12.2020
Okamžik sestavení účetní závěrky:	10.5.2021

#### Změny v zápisu do obchodního rejstříku v roce 2020:

V roce 2020 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 2020 a 2019.

Společnost je mateřskou společností skupiny složené z Bílka, s.r.o., PH odbyt s.r.o., Bítovka odbytové družstvo a Agrocooperative a.s. 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.

Dopad pandemie COVID-19 na účetní závěrku:

Společnost prověřila, že stávající metody účtování a oceňování jsou stále vhodné, ověřila riziko případného znehodnocení aktiv či podhodnocení cizích pasiv, ověřila výši vykazovaných opravných položek a rezerv a rovněž ověřila princip nepřetržitého trvání včetně dopadu na cash flow.

Společnost vyhodnotila možné dopady aktuálních událostí na fungování společnosti a zohlednila tyto vlivy ve své účetní závěrce.

Způsoby oceňování, odpisování a účetní metody, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2020 a 2019, jsou popsány níže.

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

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2020 a 2019:

#### 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 2020	103	0	0	103
Celkem 2019	103	0	0	103

##### Oprávký:

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Software	103	0	0	103
Celkem 2020	103	0	0	103
Celkem 2019	103	0	0	103

Majetek neuvedený v rozvaze:

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek evidovaný v podrozvaze: 100 tis. Kč (k 31.12.2019 98 tis. Kč)

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

**Pořizovací cena:**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Pozemky	39835	11933	9310	42458
Stavby	177927	9119	0	187046
Hmotné movité věci a jejich soubory	108154	25474	4565	129063
Dospělá zvířata a jejich skupiny	13069	5299	4617	13751
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	102	25	0	127
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	4315	44312	42608	6019
Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek	915	0	915	0
Celkem 2020	344317	96162	62015	378464
Celkem 2019	315494	69381	40558	344317

**Oprávký:**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Pozemky	0	0	0	0
Stavby	77217	4351	0	81568
Hmotné movité věci a jejich soubory	77976	12015	4540	85451
Dospělá zvířata a jejich skupiny	5946	4878	4617	6207
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	62	4	0	66
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Celkem 2020	161201	21248	9157	173292
Celkem 2019	150850	17185	6834	161201

Majetek neuvedený v rozvaze:

Drobný dlouhodobý hmotný majetek evidovaný v podrozvaze: 7415 tis. Kč (k 31.12.2019 6416 tis. Kč)

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

	PC	ZC	Zajištěný závazek
Claas Lexion 670 (i.č. 4092000)	5201	4594	úvěr ČSOB Leasing 4354 tis. Kč
Mitsubishi 8P43779 (i.č. 4101000)	728	687	úvěr ČSOB Leasing 521 tis. Kč
Tatra traktor A010852 (i.č. 3835000)	3301	1100	úvěr ČSOB Leasing 249 tis. Kč
Nástavba SIWA (i.č. 3823000)	630	158	úvěr ČSOB Leasing 249 tis. Kč
Peugeot Partner 8P34959 (i.č. 4075000)	408	340	úvěr ESSOX 273 tis. Kč
Peugeot Partner 7P52302 (i.č. 3933000)	321	182	úvěr ESSOX 85 tis. Kč
Samosběrací vůz Strautmann (i.č. 3834000)	1755	0	úvěr SGEF 205 tis. Kč
Lis na balíky Krone (i.č. 4097000)	3277	2949	úvěr SGEF 2668 tis. Kč
Traktor Xerion P028076 (i.č. 3983000)	3435	2347	úvěr SGEF 1808 tis. Kč
Š Octavia 8P46796 (i.č. 4102000)	521	495	úvěr ŠkoFin 305 tis. Kč
Celkem 2020	19577	12852	
Celkem 2019	23939	10409	

Majetek zastavený:

	PC	ZC	Zajištěný závazek
správní budova v Černíkově čp. 37	4237	2547	úvěr 12000 a 6000 tis. Kč u KB
budova posklizňové linky v Černíkově	5825	1668	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	3925	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	4135	úvěr 342 a 4040 tis. Kč u ČSOB
4 parcely k.ú. Úsilov	180	180	úvěr 342 a 4040 tis. Kč u ČSOB
3 parcely k.ú. Libkov	12	12	úvěr 4560 tis. Kč za PH odbyt s.r.o. u KB
8 parcel k.ú. Černíkov	482	482	úvěr 3130 tis. Kč za KAMI s.r.o. u KB
34 parcel k.ú. Mezholezy	463	463	úvěr 3130 tis. Kč za KAMI s.r.o. u KB
parcela 1095 a 1214 v Soustově	624	624	úvěr 670 tis. Kč za AGS Koryta u GEMB
Celkem 2020	24520	14548	
Celkem 2019	24502	14975	

Věcná břemena:

Část pozemků je zatížena věcným břemenem z titulu údržby melioračního detailu, břemene cesty, chůze a jízdy, služebností jízdy, 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:

	31.12.18	přírůstky	úbytky	přeceň.	31.12.19	přírůstky	úbytky	přeceň.	31.12.20
podíly ovládaná osoba	5995	4141	0	6452	16588	0	0	2058	18646
podíly podstatný vliv	5843	0	3901	272	2214	0	0	188	2402
ostatní dl. cenné papíry a podíly	90	0	0	0	90	0	0	0	90
celkem	11928	4141	3901	6724	18892	0	0	2246	21138

Konsolidované účetní jednotky k 31.12.2020 – 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	50	10200	10334	8004
Zisk / ztráta běžného roku	-7	433	2094	632

Finanční informace o výše uvedených osobách byly získány z předběžných účetních závěrek k 31.12.2020.

**5. POHLEDÁVKY**

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let: žádné (k 31.12.2019 žádné).

K 31.12.2020 měla společnost dlouhodobé pohledávky v částce 71 tis. Kč (k 31.12.2019 147 tis. Kč).

Pohledávky po lhůtě splatnosti:

Pohledávky	2020	2019
po lhůtě splatnosti 1 – 90 dnů	16872	13149
po lhůtě splatnosti 91 - 180 dnů	3549	2141
po lhůtě splatnosti 181 - 365 dnů	3209	2573
po lhůtě splatnosti více než 365 dnů	1966	3747
opravné položky celkem	1449	1831

Z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení atd., nebyly v roce 2020 a 2019 odepsány do nákladů žádné pohledávky.

Z důvodu promlčení byla v roce 2020 odepsána do nákladů pohledávka v částce 522 tis. Kč (v roce 2019 0 tis. Kč).

K 31.12.2020 byly v jiných pohledávkách vykázány také hodnoty zjištěné oceněním finančních derivátů reálnou hodnotou v částce 71 tis. Kč (k 31.12.2019 1094 tis. Kč), z toho dlouhodobé 71 tis. Kč (k 31.12.2019 147 tis. Kč).

K 31.12.2020 byly pohledávky společnosti v hodnotě 13487 tis. Kč (k 31.12.2019 13118 Kč) zatíženy zástavním právem ke krytí úvěrů u KB a ČSOB – 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 31.12.2018	Netto změna v roce 2019	Zůstatek k 31.12.2019	Netto změna v roce 2020	Zůstatek k 31.12.2020
zákonné	677	-79	598	-49	549
ostatní	999	234	1233	-333	900

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 2020:

Bude navrženo, aby zisk v částce 18403 tis. Kč byl převeden do ostatního rezervního fondu.

## 9. REZERVY

Rezervy netvořeny.

## 10. ZÁVAZKY

Závazky s dobou splatnosti delší než 5 let: žádné (k 31.12.2019 žádné).

Závazky po lhůtě splatnosti:

Závazky	2020	2019
po lhůtě splatnosti 1 – 180 dnů	7351	12635
po lhůtě splatnosti 181 - 365 dnů	288	542
po lhůtě splatnosti více než 365 dnů	0	38

K 31.12.2020 měla společnost dlouhodobé závazky v částce 17562 tis. Kč (k 31.12.2019 14600 tis. Kč).

K 31.12.2020 byly v jiných závazcích vykázány také hodnoty zjištěné oceněním finančních derivátů reálnou hodnotou v částce 326 tis. Kč (k 31.12.2019 215 tis. Kč), z toho dlouhodobé 0 tis. Kč (k 31.12.2019 215 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	31.12.2020		31.12.2019	
				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		3645		4283
ČSOB dld. úvěr	22.2.2021	Přibor1 + 1,99 % p.a.			342		2413
ČSOB dld. úvěr	20.6.2023	Přibor1 + 1,99 % p.a.			4040		5000
KB ktd. úvěr provozní	26.11.2021	1MPřibor + 1,8 % p.a.	12000		12000		12000
KB ktd. úvěr kontokorent	26.11.2021	1MPřibor + 2,4 % p.a.	6000		2553		3442
ČSOB Leasing dld. úvěr	10.1.2020	1,86 % p.a.			0	17191	437

Podhoran Černíkov a.s., IČ 47718951  
Příloha účetní závěrky k 31.12.2020

ČSOB Leasing dld. úvěr	3.5.2020	3,5 % p.a.			0		43
ČSOB Leasing dld. úvěr	31.3.2021	2,08 % p.a.		9479	249	46912	1192
ČSOB Leasing dld. úvěr	14.8.2020	3,01 % p.a.			0	18396	467
ČSOB Leasing dld. úvěr	1.6.2023	2,05 % p.a.			4354		0
ČSOB Leasing dld. úvěr	27.8.2023	2,99 % p.a.			521		0
SGEF dld. úvěr	15.1.2020	2,63 % p.a.			0	3161	80
SGEF dld. úvěr	15.3.2020	2,52 % p.a.			0	7247	184
SGEF dld. úvěr	15.5.2021	2,58 % p.a.		7812	205	23153	588
SGEF dld. úvěr	15.11.2020	2,52 % p.a.			0	13097	333
SGEF dld. úvěr	15.3.2023	2,38 % p.a.		68899	1808	98375	2500
SGEF dld. úvěr	15.4.2023	2,22 % p.a.		101649	2668		0
ESSOX dld. úvěr	28.10.2020	4,61 % p.a.			0		76
ESSOX dld. úvěr	25.10.2021	4,97 % p.a.			85		182
ESSOX dld. úvěr	5.2.2023	4,65 % p.a.			273		0
ŠkoFin dld. úvěr	25.9.2023	8,14 % p.a.			305		0
Celkem					58048		58220

## 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):

	2020	2019
Zisk před zdaněním	22708	24105
Daň z příjmů splatná	3266	3397
Daň z příjmů odložená	1039	670
Efektivní daňová sazba (%) *)	18,96	16,87

\*) 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	2020		2019	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku		8767		7739
Nezaplacené smluvní pokuty a penále závazkové			12	
Nezaplacené smluvní pokuty a penále výnosové				
Celkem		8767	12	7739
Netto		8767		7727

#### 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. 2020	Skutečně uhrazené splátky k 31.12. 2019	Budoucí splátky splatné do 1 roku	Budoucí splátky splatné po jednom roce
Řezačka Krone	250315 / 260320	6119	6119	5915	0	0
Traktor Zetor Fortera	070515 / 080520	1544	1544	1467	0	0
VZV Toyota F25	300715 / 310720	741	741	667	0	0
VZV Toyota F30	300715 / 310720	813	813	731	0	0
Lis na balíky Big	211015 / 221020	2499	2499	2125	0	0
Podmítač Lemken	191015 / 201020	1623	1623	1380	0	0
Nakladač JCB	041115 / 051120	2216	2216	1884	0	0
Krmný vůz Frasto	170216 / 180221	1030	1030	824	0	0
NA Mercedes Benz	060416 / 071020	2674	2674	2305	0	0
Přívěs Hangler	060416 / 071020	613	613	529	0	0
Traktor Zetor Proxima	200616 / 210621	1143	1086	857	57	0
NA Scania	191016 / 201021	2340	1989	1521	351	0
Návěs Kogel	191016 / 201021	664	564	431	100	0
Nakladač JCB	280417 / 290422	2172	1629	1195	434	109
NA Mercedes Benz	011217 / 021222	2392	1475	997	478	439

Přívěs Schwarzmüller	011217 / 021222	595	367	248	119	109
NA Mercedes Benz	071218 / 081223	2051	923	513	410	718
Přívěs Schwarzmüller	071218 / 081223	489	220	122	98	171
Traktor Tatra	070119 / 080124	3150	1260	630	630	1260
Nakladač JCB 531	230119 / 240124	1710	684	342	342	684
Nakladač JCB 541	230119 / 240124	2053	821	411	411	821
Minirypadlo	140319 / 150324	1504	602	301	301	601
Nakladač JCB 531	150519 / 160524	1857	650	278	371	836
NA Scania	141019 / 151024	2362	591	118	472	1299
Návěs Kogel	141019 / 151024	625	156	31	125	344
Celkem		44979	32889	25822	4699	7391

## 15. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

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

Popis	Výše nájemného v roce 2020	Výše nájemného v roce 2019
Pozemky	5825	5760
Paletárna a zpevněná plocha Číhaň	597	543
Pila Vílov	384	384
Nebytový prostor Úsilov	914	0
Žací stroj Krone	0	1371
Kombajn	0	460
Míchač krmiva	567	575

Zastavené zásoby:

K 31.12.2020 byly zásoby v hodnotě 6792 tis. Kč (k 31.12.2019 17951 tis. Kč) zatíženy zástavním právem ke krytí úvěrů u ČSOB – viz bod 11.

Ostatní zajištění:

Blankosměnka k zajištění zápůjčky – zůstatek zápůjčky k 31.12.2020 3000 tis. Kč (k 31.12.2019 3000 tis. Kč).

Záruky poskytnuté za cizí osoby:

- avalovaná krycí blankosměnka zajišťující úvěr poskytnutý KB dlužníkovi PH odbyt s.r.o. v částce 4560 tis. Kč (k 31.12.2019 0 tis. Kč)
- ručitelský závazek zajišťující úvěr poskytnutý KB dlužníkovi KAMI s.r.o. v částce 2 mil. Kč (k 31.12.2019 2 mil. Kč)
- zástava majetku – viz bod 4.

## 16. OSOBNÍ NÁKLADY, ZAMĚSTNANCI

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2020		2019	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho členové řídicích a kontrolních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Z toho členové řídicích a kontrolních orgánů
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	140	4	146	4
Mzdy	53240	2408	50122	2284
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	16829	798	16186	767
Ostatní	1371	48	1363	48
Osobní náklady celkem	71440	3254	67671	3099

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

	2020	2019
Odměna členům řídicích orgánů	300	300
Odměna členům kontrolních orgánů	120	120
Celkem	420	420

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců podle kategorií:

	2020	2019
Dělnické profese	109	115
THP	31	31
Celkem	140	146

## 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 2020 a 2019 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 31.12.2020 akcie společnosti o jmenovité hodnotě 23078 tis. Kč (k 31.12.2019 23078 tis. Kč).

#### Spřízněné strany - konsolidované účetní jednotky:

Společnost v rámci běžné obchodní činnosti prodává výrobky, zboží a služby spřízněným stranám. V roce 2020 dosáhl tento prodej výše 85093 tis. Kč vč. DPH (v roce 2019 74866 tis. Kč vč. DPH).

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými stranami k 31.12.2020 činily 17074 tis. Kč (k 31.12.2019 12971 tis. Kč).

Společnost v rámci běžné obchodní činnosti nakupuje výrobky, zboží a služby od spřízněných stran. V roce 2020 činily nákupy 48399 tis. Kč vč. DPH (v roce 2019 57192 tis. Kč vč. DPH).

Krátkodobé závazky vůči spřízněným stranám k 31.12.2020 činily 7493 tis. Kč (k 31.12.2019 8913 tis. Kč).

V roce 2020 neobdržela společnost žádné podíly na zisku (v roce 2019 od Bítovka o.d. 2500 tis. Kč).

## **18. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ**

Na výzkum a vývoj nevynaložila společnost v roce 2020 a 2019 žádné prostředky.

## **19. VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADŮ A VÝNOSŮ**

- Položka služby představuje zejména externí práce ve výrobě 36544 tis. Kč (v roce 2019 33316 tis. Kč), dopravu 8328 tis. Kč (v roce 2019 9867 tis. Kč), leasingové nájemné 7391 tis. Kč (v roce 2019 9267 tis. Kč) a nájemné z pozemků, prostorů k podnikání a movitých věcí 8341 tis. Kč (v roce 2019 9553 tis. Kč).
- Ostatní provozní výnosy tvoří zejména výnosy z postoupených pohledávek 19872 tis. Kč (v roce 2019 23355 tis. Kč) a přijaté dotace na provozní účely 16224 tis. Kč (v roce 2019 15279 tis. Kč).
- Ostatní provozní náklady tvoří zejména odpis postoupených pohledávek 19872 tis. Kč (v roce 2019 23355 tis. Kč) a pojistné 4540 tis. Kč (v roce 2019 4116 tis. Kč).
- Ostatní finanční výnosy tvoří zejména kurzové zisky v částce 4979 tis. Kč (v roce 2019 1130 tis. Kč) a výnosy z derivátových operací 71 tis. Kč (v roce 2019 2207 tis. Kč).
- Ostatní finanční náklady tvoří zejména kurzové ztráty v částce 5853 tis. Kč (v roce 2019 1934 tis. Kč) a náklady z derivátových operací 2601 tis. Kč (v roce 2019 68 tis. Kč).

## **20. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI**

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. V současné situaci, kdy pandemie COVID-19 již déle než rok negativně ovlivňuje světový obchod, firmy a jednotlivce, zvážilo 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 31.12.2020 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

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

- V roce 2021 nadále trvá celosvětová pandemie COVID-19, která způsobuje rozsáhlé ekonomické škody. Vedení společnosti dosud nezaznamenalo vlivem této pandemie významný pokles prodeje, resp. obratu, ani jiné negativní dopady. 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. Společnost plní povinnost danou mimořádným opatřením Ministerstva zdravotnictví a od 15.3.2021 zajišťuje preventivní antigenní samotestování zaměstnanců.
- Z vlastních prostředků pořízena výkrmna kuřat Úsilov za 5421 tis. Kč a rozmetadlo Strautmann za 1179 tis. Kč.
- S použitím úvěru pořízen tahač Scania s návěsem za 3035 tis. Kč a žací stroj Krone za 5752 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 10.5.2021

Podpisový záznam statutárního orgánu:

Ing. Josef Valečka, předseda představenstva

**Příloha č. 1**

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

	Zůstatek 31.12.2018	Zvýšení	Snížení	Zůstatek 31.12.2019	Zvýšení	Snížení	Zůstatek 31.12.2020
Základní kapitál	62499			62499			62499
Ostatní kapitálové fondy	17950			17950			17950
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	10318	6726	2	17042	2253	7	19288
Ostatní rezervní fondy	9000			9000			9000
Statutární a ostatní fondy	63309	9060	1113	71256	20090	1457	89889
Výsledek hospodaření minulých let	1887			1887			1887
Jiný výsledek hospodaření minulých let	0			0			0
Hospodářský výsledek běžného účetního období	9022	20038	9022	20038	18403	20038	18403
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	0			0			0
Vlastní kapitál celkem	173985	35824	10137	199672	41746	22502	218916