

Příloha účetní závěrky k 31.12.2021

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:	31.12.2021
Okamžik sestavení účetní závěrky:	22.4.2022

Změny v zápisu do obchodního rejstříku v roce 2021:

V roce 2021 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 2021 a 2020.

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.

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 2021 a 2020, 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 2021 a 2020:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

Dlouhodobý nehmotný majetek, jehož vstupní cena převyšuje 80 tis. Kč, je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, jehož vstupní cena je nižší nebo rovna 80 tis. Kč, 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, jehož vstupní cena převyšuje 80 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 se vstupní cenou nižší nebo rovnající se 80 tis. Kč 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 vykazuje 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 2021	103	0	0	103
Celkem 2020	103	0	0	103

Oprávký:

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Software	103	0	0	103
Celkem 2021	103	0	0	103
Celkem 2020	103	0	0	103

Majetek neuvedený v rozvaze:

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek evidovaný v podrozvaze: 100 tis. Kč (k 31.12.2020 100 tis. Kč)

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

Pořizovací cena:

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Pozemky	42458	5562	2310	45710
Stavby	187046	7621	0	194667
Hmotné movité věci a jejich soubory	129063	25881	5394	149550
Dospělá zvířata a jejich skupiny	13751	4407	4668	13490
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	127	0	0	127
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	6019	43189	41184	8024
Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek	0	1733	0	1733
Celkem 2021	378464	88393	53556	413301
Celkem 2020	344317	96162	62015	378464

Oprávký:

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Pozemky	0	0	0	0
Stavby	81568	4581	0	86149
Hmotné movité věci a jejich soubory	85451	15928	5394	95985
Dospělá zvířata a jejich skupiny	6207	4927	4668	6466
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	66	9	0	75
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Celkem 2021	173292	25445	10062	188675
Celkem 2020	161201	21248	9157	173292

Majetek neuvedený v rozvaze:

Drobný dlouhodobý hmotný majetek evidovaný v podrozvaze: 8076 tis. Kč (k 31.12.2020 7415 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	3554	úvěr ČSOB Leasing 2638 tis. Kč
Mitsubishi 8P43779 (i.č. 4101000)	728	542	úvěr ČSOB Leasing 330 tis. Kč
Tahač Scania 8P47453 (i.č. 4192000)	2380	1984	úvěr ČSOB Leasing 1626 tis. Kč
Návěs 8P32829 (i.č. 4214000)	699	594	úvěr ČSOB Leasing 505 tis. Kč
Peugeot Partner 8P34959 (i.č. 4075000)	408	259	úvěr ESSOX 150 tis. Kč
Žací stroj Krone Big (i.č. 4215000)	5714	5048	úvěr SGEF 4110 tis. Kč
Lis na balíky Krone (i.č. 4097000)	3277	2294	úvěr SGEF 1533 tis. Kč
Traktor Xerion P028076 (i.č. 3983000)	3435	1660	úvěr SGEF 963 tis. Kč
Š Octavia 8P46796 (i.č. 4102000)	521	390	úvěr ŠkoFin 202 tis. Kč
Celkem 2021	22363	16325	
Celkem 2020	19577	12852	

Majetek zastavený:

	PC	ZC	Zajištěný závazek
správní budova v Černíkově čp. 37	4237	2462	úvěr 12000 a 6000 tis. Kč u KB
budova posklizňové linky v Černíkově	5825	1551	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	3781	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	4036	úvěr 2840 tis. Kč u ČSOB
4 parcely k.ú. Úsilov	180	180	úvěr 2840 tis. Kč u ČSOB
3 parcely k.ú. Libkov	12	12	úvěr 11680 tis. Kč za PH odbyt s.r.o. u KB
parcela 1095 a 1214 v Soustově	624	624	úvěr 521 tis. Kč za AGS Koryta u GEMB
Celkem 2021	23575	13159	
Celkem 2020	24520	14548	

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:

	31.12.19	přírůstky	úbytky	přeceň.	31.12.20	přírůstky	úbytky	přeceň.	31.12.21
podíly ovládaná osoba	16588	0	0	2058	18646	0	0	3357	22003
podíly podstatný vliv	2214	0	0	188	2402	0	0	54	2456
ostatní dl. cenné papíry a podíly	90	0	0	0	90	0	0	0	90
celkem	18892	0	0	2246	21138	0	0	3411	24549

Konsolidované účetní jednotky k 31.12.2021 – 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	Klimentská 1216/46, Praha 1, ČR
IČO	64831736	26405768	26407388	28447794
Podíl na základním kapitálu v %	100	100	81,25	30
Vlastní kapitál	49	11371	13025	8187
Zisk / ztráta běžného roku	-1	1180	2692	184

Finanční informace o výše uvedených osobách byly získány z předběžných účetních závěrek k 31.12.2021.

5. POHLEDÁVKY

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let: žádné (k 31.12.2020 žádné).

K 31.12.2021 neměla společnost žádné dlouhodobé pohledávky (k 31.12.2020 71 tis. Kč).

Pohledávky po lhůtě splatnosti:

Pohledávky	2021	2020
po lhůtě splatnosti 1 – 90 dnů	16505	16872
po lhůtě splatnosti 91 - 180 dnů	6782	3549
po lhůtě splatnosti 181 - 365 dnů	1855	3209
po lhůtě splatnosti více než 365 dnů	3580	1966
opravné položky celkem	2011	1449

Z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení atd., byla v roce 2021 odepsána do nákladů pohledávka v částce 324 tis. Kč (v roce 2020 žádná pohledávka).

Z důvodu promlčení nebyla v roce 2021 odepsána do nákladů žádná pohledávka (v roce 2020 žádná pohledávka).

K 31.12.2021 byly v jiných pohledávkách vykázány také hodnoty zjištěné oceněním finančních derivátů reálnou hodnotou v částce 1125 tis. Kč (k 31.12.2020 71 tis. Kč), z toho dlouhodobé 0 tis. Kč (k 31.12.2020 71 tis. Kč).

K 31.12.2021 byly pohledávky společnosti v hodnotě 14005 tis. Kč (k 31.12.2020 13487 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 31.12.2019	Netto změna v roce 2020	Zůstatek k 31.12.2020	Netto změna v roce 2021	Zůstatek k 31.12.2021
zákonné	598	-49	549	-324	225
ostatní	1233	-333	900	886	1786

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 2021:

Bude navrženo, aby zisk v částce 61155 tis. Kč byl převeden do ostatního rezervního fondu.

9. REZERVY

Rezervy netvořeny.

10. ZÁVAZKY

Závazky s dobou splatnosti delší než 5 let: žádné (k 31.12.2020 žádné).

Závazky po lhůtě splatnosti:

Závazky	2021	2020
po lhůtě splatnosti 1 – 180 dnů	7290	7351
po lhůtě splatnosti 181 - 365 dnů	466	288
po lhůtě splatnosti více než 365 dnů	0	0

K 31.12.2021 měla společnost dlouhodobé závazky v částce 17651 tis. Kč (k 31.12.2020 17562 tis. Kč).

K 31.12.2021 byly v jiných závazcích vykázány také hodnoty zjištěné oceněním finančních derivátů reálnou hodnotou v částce 467 tis. Kč (k 31.12.2020 326 tis. Kč), z toho dlouhodobé 437 tis. Kč (k 31.12.2020 žádné).

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	31.12.2021		31.12.2020	
				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		0		3645
ČSOB dld. úvěr	22.2.2021	Přibor1 + 1,99 % p.a.			0		342
ČSOB dld. úvěr	20.6.2023	Přibor1 + 1,99 % p.a.			2840		4040
KB ktd. úvěr revolving	23.11.2022	1MPřibor + 1,8 % p.a.	12000		12000		12000
KB ktd. úvěr kontokorent	23.11.2022	1MPřibor + 2,4 % p.a.	6000		0		2553
ČSOB Leasing dld. úvěr	8.2.2024	1,86 % p.a.		65412	1626	0	0

Podhoran Černíkov a.s., IČ 47718951
Příloha účetní závěrky k 31.12.2021

ČSOB Leasing dld. úvěr	25.3.2024	1,86 % p.a.		20310	505	0	0
ČSOB Leasing dld. úvěr	31.3.2021	2,08 % p.a.		0	0	9479	249
ČSOB Leasing dld. úvěr	1.6.2023	2,05 % p.a.			2638		4354
ČSOB Leasing dld. úvěr	27.8.2023	2,99 % p.a.			330		521
SGEF dld. úvěr	15.5.2021	2,58 % p.a.		0	0	7812	205
SGEF dld. úvěr	15.1.2024	2,14 % p.a.		165308	4110	0	0
SGEF dld. úvěr	15.3.2023	2,38 % p.a.		38725	963	68899	1808
SGEF dld. úvěr	15.4.2023	2,22 % p.a.		61679	1533	101649	2668
ESSOX dld. úvěr	25.10.2021	4,97 % p.a.			0		85
ESSOX dld. úvěr	5.2.2023	4,65 % p.a.			150		273
ŠkoFin dld. úvěr	25.9.2023	8,14 % p.a.			202		305
Celkem					51897		58048

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):

	2021	2020
Zisk před zdaněním	75648	22708
Daň z příjmů splatná	12355	3266
Daň z příjmů odložená	2138	1039
Efektivní daňová sazba (%) *)	19,16	18,96

*) 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	2021		2020	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku		10905		8767
Nezaplacené smluvní pokuty a penále závazkové				
Nezaplacené smluvní pokuty a penále výnosové				
Celkem		10905		8767
Netto		10905		8767

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. 2021	Skutečně uhrazené splátky k 31.12. 2020	Budoucí splátky splatné do 1 roku	Budoucí splátky splatné po jednom roce
Krmný vůz Frasto	170216 / 180221	1030	1030	1030	0	0
Traktor Zetor Proxima	200616 / 210621	1143	1143	1086	0	0
NA Scania	191016 / 201021	2340	2340	1989	0	0
Návěs Kogel	191016 / 201021	664	664	564	0	0
Nakladač JCB	280417 / 290422	2172	2063	1629	109	0
NA Mercedes Benz	011217 / 021222	2392	1954	1475	438	0
Přívěs Schwarzmüller	011217 / 021222	595	486	367	109	0
NA Mercedes Benz	071218 / 081223	2051	1333	923	410	308
Přívěs Schwarzmüller	071218 / 081223	489	318	220	98	73
Traktor Tatra	070119 / 080124	3150	1890	1260	630	630
Nakladač JCB 531	230119 / 240124	1710	1026	684	342	342
Nakladač JCB 541	230119 / 240124	2053	1232	821	411	410
Minirypadlo	140319 / 150324	1504	902	602	301	301
Nakladač JCB 531	150519 / 160524	1857	1021	650	371	465
NA Scania	141019 / 151024	2362	1063	591	472	827
Návěs Kogel	141019 / 151024	625	281	156	125	219
Celkem		26137	18746	14047	3816	3575

15. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

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

Popis	Výše nájemného v roce 2021	Výše nájemného v roce 2020
Pozemky	5917	5825
Paletárna a zpevněná plocha Číhaň	705	597
Pila Vílov	384	384
Nebytový prostor Úsilov	228	914
Míchač krmiva	231	567

Zastavené zásoby:

K 31.12.2021 byly zásoby v hodnotě 11992 tis. Kč (k 31.12.2020 6792 tis. Kč) zatíženy zástavním právem ke krytí úvěrů u ČSOB – viz bod 11.

Ostatní zajištění:

Blankosměnka k zajištění zápůjčky – zůstatek zápůjčky k 31.12.2021 3000 tis. Kč (k 31.12.2020 3000 tis. Kč).

Záruky poskytnuté za cizí osoby:

- avalovaná krycí blankosměnka zajišťující úvěr poskytnutý KB dlužníkovi PH odbyt s.r.o. v částce 11680 tis. Kč (k 31.12.2020 4560 tis. Kč)
- ručitelský závazek zajišťující úvěr poskytnutý KB dlužníkovi KAMI s.r.o. v částce 0 tis. Kč (k 31.12.2020 2 mil. Kč)
- zástava majetku – viz bod 4.

Zástavy přijaté:

Zástavní právo smluvní na pozemek st. 20, jehož součástí je stavba Mlýnec čp. 15 a pozemek p.č. 3, to vše zapsané na LV 381 pro k.ú. Mlýnec, obec Poleň, k zajištění zápůjčky z FKSP poskytnuté zaměstnankyni, jejíž zůstatek k 31.12.2021 činí 1660 tis. Kč (k 31.12.2020 0 tis. Kč)

Záruky přijaté:

- Dohoda o uznání dluhu se svolením k vykonatelnosti sepsaná formou notářského zápisu s dlužnicí a jejími rodiči a zákaz zcizení a zatížení po dobu trvání zástavního práva na pozemek st. 20, jehož součástí je stavba Mlýnec čp. 15 a pozemek p.č. 3, to vše zapsané na LV 381 pro k.ú. Mlýnec, obec Poleň, k zajištění zápůjčky z FKSP poskytnuté zaměstnankyni, jejíž zůstatek k 31.12.2021 činí 1660 tis. Kč (k 31.12.2020 0 tis. Kč)
- Ručitelské prohlášení dlužníka a jeho otce k zajištění zápůjčky z FKSP poskytnuté zaměstnanci, jejíž zůstatek k 31.12.2021 činí 273 tis. Kč (k 31.12.2020 0 tis. Kč)

16. OSOBNÍ NÁKLADY, ZAMĚSTNANCI

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2021		2020	
	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	140	4
Mzdy	57382	2690	53240	2408
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	18289	849	16829	798
Ostatní	1541	48	1371	48
Osobní náklady celkem	77212	3587	71440	3254

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

	2021	2020
Odměna členům řídicích orgánů	300	300
Odměna členům kontrolních orgánů	120	120
Celkem	420	420

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců podle kategorií:

	2021	2020
Dělnické profese	118	109
THP	29	31
Celkem	147	140

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 2021 a 2020 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 31.12.2021 akcie společnosti o jmenovité hodnotě 23078 tis. Kč (k 31.12.2020 23078 tis. Kč).

Spřízněné strany - konsolidované účetní jednotky:

Společnost v rámci běžné obchodní činnosti prodává výrobky, zboží a služby spřízněným stranám. V roce 2021 dosáhl tento prodej výše 81506 tis. Kč vč. DPH (v roce 2020 85093 tis. Kč vč. DPH).

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými stranami k 31.12.2021 činily 20292 tis. Kč (k 31.12.2020 17074 tis. Kč).

Společnost v rámci běžné obchodní činnosti nakupuje výrobky, zboží a služby od spřízněných stran. V roce 2021 činily nákupy 23162 tis. Kč vč. DPH (v roce 2020 48399 tis. Kč vč. DPH).

Krátkodobé závazky vůči spřízněným stranám k 31.12.2021 činily 4811 tis. Kč (k 31.12.2020 7493 tis. Kč).

V roce 2021 neobdržela společnost žádné podíly na zisku (v roce 2020 žádné podíly na zisku).

18. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Na výzkum a vývoj nevytlačila společnost v roce 2021 a 2020 žádné prostředky.

19. VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADŮ A VÝNOSŮ

- Položka služby představuje zejména externí práce ve výrobě 37215 tis. Kč (v roce 2020 36544 tis. Kč), dopravu 6522 tis. Kč (v roce 2020 8328 tis. Kč), leasingové nájemné 4806 tis. Kč (v roce 2020 7391 tis. Kč) a nájemné z pozemků, prostorů k podnikání a movitých věcí 8407 tis. Kč (v roce 2020 8341 tis. Kč).
- Ostatní provozní výnosy tvoří zejména výnosy z postoupených pohledávek 34036 tis. Kč (v roce 2020 19872 tis. Kč) a přijaté dotace na provozní účely 15955 tis. Kč (v roce 2020 16224 tis. Kč).
- Ostatní provozní náklady tvoří zejména odpis postoupených pohledávek 34036 tis. Kč (v roce 2020 19872 tis. Kč) a pojistné 5063 tis. Kč (v roce 2020 4540 tis. Kč).
- Ostatní finanční výnosy tvoří zejména kurzové zisky v částce 1276 tis. Kč (v roce 2020 4979 tis. Kč) a výnosy z derivátových operací 2247 tis. Kč (v roce 2020 71 tis. Kč).
- Ostatní finanční náklady tvoří zejména kurzové ztráty v částce 4549 tis. Kč (v roce 2020 5853 tis. Kč) a náklady z derivátových operací 467 tis. Kč (v roce 2020 2601 tis. Kč).
- V ostatních finančních výnosech a ostatních finančních nákladech jsou vykázány finanční bonusy, které v souhrnu představují částku 2045 tis. Kč (v roce 2020 261 tis. Kč).

20. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Vedení společnosti zvažilo potenciální dopady pandemie COVID-19 a válečného konfliktu na Ukrajině na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nebudou mít významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. S ohledem na uvedené byla účetní závěrka k 31. 12. 2021 sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

21. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

- Z vlastních prostředků pořízeno 5 akcií spol. Agrocooperative a.s. za cenu jedné akcie 942 tis. Kč, a to 2 akcie od ZD Koryta za 1884 tis. Kč, 2 akcie od Farma Číhaň s.r.o. za 1884 tis. Kč a 1 akcii od Agrospolečnost Koryta s.r.o. za 942 tis. Kč.
- Z vlastních prostředků pořízena paletovací linka Storti za 9157 tis. Kč, Tatra traktor za 3589 tis. Kč, traktor New Holland za 4000 tis. Kč a pozemky za 1334 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 22.4.2022

Podpisový záznam statutárního orgánu:

Ing. Josef Valečka, předseda představenstva

Příloha č. 1

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

	Zůstatek 31.12.2019	Zvýšení	Snížení	Zůstatek 31.12.2020	Zvýšení	Snížení	Zůstatek 31.12.2021
Základní kapitál	62499			62499			62499
Ostatní kapitálové fondy	17950			17950			17950
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	17042	2253	7	19288	3412	1	22699
Ostatní rezervní fondy	9000			9000			9000
Statutární a ostatní fondy	71256	20090	1457	89889	18518	3245	105162
Výsledek hospodaření minulých let	1887			1887			1887
Jiný výsledek hospodaření minulých let	0			0			0
Hospodářský výsledek běžného účetního období	20038	18403	20038	18403	61155	18403	61155
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	0			0			0
Vlastní kapitál celkem	199672	41746	22502	218916	83085	21649	280352