

## Příloha účetní závěrky k 31.12.2022

### 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:	31.12.2022
Okamžik sestavení účetní závěrky:	17.4.2023

#### Změny v zápisu do obchodního rejstříku v roce 2022:

V roce 2022 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 2022 a 2021.

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 2022 a 2021, 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 2022 a 2021:

#### 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 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 2022	103	0	0	103
Celkem 2021	103	0	0	103

#### Oprávký:

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Software	103	0	0	103
Celkem 2022	103	0	0	103
Celkem 2021	103	0	0	103

Majetek neuvedený v rozvaze:

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek evidovaný v podrozvaze: 115 tis. Kč (k 31.12.2021 100 tis. Kč)

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

**Pořizovací cena:**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Pozemky	45710	7585	199	53096
Stavby	194667	2093	0	196760
Hmotné movité věci a jejich soubory	149550	44668	12188	182030
Dospělá zvířata a jejich skupiny	13490	4177	3338	14329
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	127	0	0	127
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	8024	62943	58378	12589
Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek	1733	0	1724	9
Celkem 2022	413301	121466	75827	458940
Celkem 2021	378464	88393	53556	413301

**Oprávký:**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Pozemky	0	0	0	0
Stavby	86149	4704	0	90853
Hmotné movité věci a jejich soubory	95985	24110	12188	107907
Dospělá zvířata a jejich skupiny	6466	4116	3339	7243
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	75	8	0	83
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Celkem 2022	188675	32938	15527	206086
Celkem 2021	173292	25445	10062	188675

Majetek neuvedený v rozvaze:

Drobný dlouhodobý hmotný majetek evidovaný v podrozvaze: 9597 tis. Kč (k 31.12.2021 8076 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	2514	úvěr ČSOB Leasing 888 tis. Kč
Mitsubishi 8P43779 (i.č. 4101000)	728	396	úvěr ČSOB Leasing 134 tis. Kč
Tahač Scania 8P47453 (i.č. 4192000)	2380	1508	úvěr ČSOB Leasing 857 tis. Kč
Návěs 8P32829 (i.č. 4214000)	699	455	úvěr ČSOB Leasing 275 tis. Kč
Traktor New Holland PO33447	4001	3535	úvěr ČSOB Leasing 3128 tis. Kč
NA Renault 2BN6577	2280	2090	úvěr ČSOB Leasing 1843 tis. Kč
Přívěs 1BZ1977	721	661	úvěr ČSOB Leasing 582 tis. Kč
Peugeot Partner 8P34959 (i.č. 4075000)	408	177	úvěr ESSOX 22 tis. Kč
Lis na balíky Krone (i.č. 4097000)	3277	1638	úvěr SGEF 501 tis. Kč
Traktor Xerion P028076 (i.č. 3983000)	3435	973	úvěr SGEF 189 tis. Kč
Traktor New Holland BO34228	5748	5748	úvěr SGEF 5197 tis. Kč
Š Octavia 8P46796 (i.č. 4102000)	521	286	úvěr ŠkoFin 90 tis. Kč
Celkem 2022	29399	19981	
Celkem 2021	22363	16325	

Majetek zastavený:

	PC	ZC	Zajištěný závazek
správní budova v Černíkově čp. 37	4237	2378	úvěr RVG 3000 a KTK 0 tis. Kč u KB
budova posklizňové linky v Černíkově	5825	1435	úvěr RVG 3000 a KTK 0 tis. Kč u KB
4 parcely k.ú. Černíkov	92	92	úvěr RVG 3000 a KTK 0 tis. Kč u KB
budova pily v Neurazech	7217	3637	úvěr RVG 10000 a KTK 0 tis. Kč u ČSOB
6 parcel k.ú. Neurazy	420	420	úvěr RVG 10000 a KTK 0 tis. Kč u ČSOB
budova paletárny v Úsilově čp. 49	4968	3936	úvěr 990 tis. Kč u ČSOB
4 parcely k.ú. Úsilov	180	180	úvěr 990 tis. Kč u ČSOB
3 parcely k.ú. Libkov	12	12	úvěr 10357 tis. Kč za PH odbyt s.r.o. u KB
2 parcely k.ú. Soustov	624	624	úvěr 372 tis. Kč za AGS Koryta s.r.o. u MMB
Celkem 2022	23575	12714	
Celkem 2021	23575	13159	

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:

	31.12.20	přírůstky	úbytky	přeceň.	31.12.21	přírůstky	úbytky	přeceň.	31.12.22
podíly ovládaná osoba	18646	0	0	3357	22003	7166	0	3414	32583
podíly podstatný vliv	2402	0	0	54	2456	0	2456	0	0
úvěry ovládaná osoba	0	0	0	0	0	11000	567	0	10433
ostatní dl. cenné papíry a podíly	90	0	0	0	90	0	0	0	90
celkem	21138	0	0	3411	24549	18166	3023	3414	43106

Konsolidované účetní jednotky k 31.12.2022 – ovládané osoby a osoby pod podstatným vlivem (v tis. Kč):

Název a právní forma společnosti	Bílka, s.r.o.	PH odbyt s.r.o	Bitovka 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	80
Vlastní kapitál	48	13821	14383	8785
Zisk / ztráta běžného roku	-1	2457	2027	608

Finanční informace o výše uvedených osobách byly získány z předběžných účetních závěrek k 31.12.2022.

**5. POHLEDÁVKY**

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let: žádné (k 31.12.2021 žádné).

Dlouhodobé pohledávky 792 tis. Kč (k 31.12.2021 žádné).

Pohledávky po lhůtě splatnosti:

Pohledávky	2022	2021
po lhůtě splatnosti 1 – 90 dnů	17619	16505
po lhůtě splatnosti 91 - 180 dnů	2799	6782
po lhůtě splatnosti 181 - 365 dnů	1819	1855
po lhůtě splatnosti více než 365 dnů	992	3580
opravné položky celkem	886	2011

Z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení atd. nebyla v roce 2022 odepsána do nákladů žádná pohledávka (v roce 2021 324 tis. Kč).

Z důvodu promlčení byla v roce 2022 odepsána do nákladů pohledávka 6 tis. Kč (v roce 2021 žádná pohledávka).

K 31.12.2022 byly v jiných pohledávkách vykázány také hodnoty zjištěné oceněním finančních derivátů reálnou hodnotou v částce 3945 tis. Kč (k 31.12.2021 1125 tis. Kč), z toho dlouhodobé 792 tis. Kč (k 31.12.2021 0 tis. Kč).

K 31.12.2022 byly pohledávky společnosti v hodnotě 4078 tis. Kč (k 31.12.2021 14005 Kč) zatíženy zástavním právem ke krytí úvěrů u ČSOB – viz bod 11.

Dohadné účty aktivní zahrnují předpokládaný nárok na provozní dotace.

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 31.12.2020	Netto změna v roce 2021	Zůstatek k 31.12.2021	Netto změna v roce 2022	Zůstatek k 31.12.2022
zákonné	549	-324	225	-125	100
ostatní	900	886	1786	-1000	786

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 2022:

Bude navrženo, aby zisk v částce 77751 tis. Kč byl převeden do ostatního rezervního fondu.

## 9. REZERVY

Rezervy netvořeny.

## 10. ZÁVAZKY

Závazky s dobou splatnosti delší než 5 let: žádné (k 31.12.2021 žádné).

Závazky po lhůtě splatnosti:

Závazky	2022	2021
po lhůtě splatnosti 1 – 180 dnů	1947	7290
po lhůtě splatnosti 181 - 365 dnů	44	466
po lhůtě splatnosti více než 365 dnů	35	0

K 31.12.2022 měla společnost dlouhodobé závazky v částce 19517 tis. Kč (k 31.12.2021 17651 tis. Kč).

K 31.12.2022 nebyly v jiných závazcích vykázány žádné hodnoty zjištěné oceněním finančních derivátů reálnou hodnotou (k 31.12.2021 467 tis. Kč, z toho dlouhodobé 437 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	31.12.2022		31.12.2021	
				Částka v EUR	Částka v tis. Kč	Částka v EUR	Částka v tis. Kč
ČSOB ktd. úvěr revolving	2 měsíce po výpovědi	Pribor1 + 1,75 % p.a.	25000		10000		25000
ČSOB ktd. úvěr kontokorent	2 měsíce po výpovědi	O/N Pribor + 1,8 % p.a.	5000		0		0
ČSOB dld. úvěr	20.6.2023	Pribor1 + 1,99 % p.a.			990		2840
KB ktd. úvěr revolving	22.11.2023	1MPribor + 1,8 % p.a.	12000		3000		12000
KB ktd. úvěr kontokorent	22.11.2023	1MPribor + 2,4 % p.a.	6000		0		0
ČSOB Leasing dld. úvěr	27.6.2025	2,25 % p.a.		76415	1843		0
ČSOB Leasing dld. úvěr	27.6.2025	2,25 % p.a.		24131	582		0
ČSOB Leasing dld. úvěr	27.5.2025	3,44 % p.a.		129710	3128		0

Podhoran Černíkov a.s., IČ 47718951  
Příloha účetní závěrky k 31.12.2022

ČSOB Leasing dld. úvěr	8.2.2024	1,86 % p.a.		35538	857	65412	1626
ČSOB Leasing dld. úvěr	25.3.2024	1,86 % p.a.		11385	275	20310	505
ČSOB Leasing dld. úvěr	1.6.2023	2,05 % p.a.			888		2638
ČSOB Leasing dld. úvěr	27.8.2023	2,99 % p.a.			134		330
SGEF dld. úvěr	15.9.2025	4,64 % p.a.		215511	5197		0
SGEF dld. úvěr *)	15.1.2024	2,14 % p.a.		0	0	165308	4110
SGEF dld. úvěr	15.3.2023	2,38 % p.a.		7836	189	38725	963
SGEF dld. úvěr	15.4.2023	2,22 % p.a.		20793	501	61679	1533
ESSOX dld. úvěr	5.2.2023	4,65 % p.a.			22		150
ŠkoFin dld. úvěr	25.9.2023	8,14 % p.a.			90		202
Celkem					27696		51897

\*) úvěr v roce 2022 předčasně splacen

## 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):

	2022	2021
Zisk před zdaněním	95692	75648
Daň z příjmů splatná	16210	12355
Daň z příjmů odložená	1731	2138
Efektivní daňová sazba (%) *)	18,75	19,16

\*) 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	2022		2021	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku		12635		10905
Nezaplacené smluvní pokuty a penále závazkové				
Nezaplacené smluvní pokuty a penále výnosové				
Celkem		12635		10905
Netto		12635		10905

#### 14. LEASING

Majetek najatý společností formou finančního leasingu (v tis. Kč):

Popis	Zahájení pronájmu / předpokládané ukončení pronájmu	Součet splátek za celou dobu pronájmu	Skutečně uhrazené splátky k 31.12. 2022	Skutečně uhrazené splátky k 31.12. 2021	Budoucí splátky splatné do 1 roku	Budoucí splátky splatné po jednom roce
Nakladač JCB	280417 / 290422	2172	2172	2063	0	0
NA Mercedes Benz	011217 / 021222	2392	2392	1954	0	0
Přívěs Schwarzmüller	011217 / 021222	595	595	486	0	0
NA Mercedes Benz	071218 / 081223	2051	1743	1333	308	0
Přívěs Schwarzmüller	071218 / 081223	489	416	318	73	0
Traktor Tatra	070119 / 080124	3150	2520	1890	630	0
Nakladač JCB 531	230119 / 240124	1710	1368	1026	342	0
Nakladač JCB 541	230119 / 240124	2053	1643	1232	410	0
Minirypadlo	140319 / 150324	1504	1203	902	301	0
Nakladač JCB 531	150519 / 160524	1857	1393	1021	371	93
NA Scania	141019 / 151024	2362	1535	1063	472	355
Návěs Kogel	141019 / 151024	625	406	281	125	94
Celkem		20960	17386	13569	3032	542

## 15. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

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

Popis	Výše nájemného v roce 2022	Výše nájemného v roce 2021
Pozemky	7295	5917
Paletárna a zpevněná plocha Číhaň	680	705
Pila Vílov	384	384
Míchač krmiva	292	231

Zastavené zásoby:

K 31.12.2022 byly zásoby v hodnotě 14950 tis. Kč (k 31.12.2021 11992 tis. Kč) zatíženy zástavním právem ke krytí úvěrů u ČSOB – viz bod 11.

Ostatní zajištění:

Blankosměnka k zajištění zápůjčky – zůstatek zápůjčky k 31.12.2022 3000 tis. Kč (k 31.12.2021 3000 tis. Kč).

Záruky poskytnuté za cizí osoby:

- avalovaná krycí blankosměnka zajišťující úvěr poskytnutý KB dlužníkovi PH odbyt s.r.o. v částce 10357 tis. Kč (k 31.12.2021 11680 tis. 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 31.12.2022 činí 1540 tis. Kč (k 31.12.2021 1660 tis. Kč)
- zástavní právo smluvní na pozemek st. 46, jehož součástí je stavba Darmyšl čp. 24, to vše zapsané na LV 242 pro k.ú. Darmyšl, obec Staré Sedlo, k zajištění úvěru z FKSP poskytnutému zaměstnanci, jehož zůstatek k 31.12.2022 činí 563 tis. Kč (k 31.12.2021 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 31.12.2022 činí 1540 tis. Kč (k 31.12.2021 1660 tis. Kč)
- Ručitelské prohlášení dlužníka a jeho otce k zajištění zápůjčky z FKSP poskytnuté zaměstnanci, jejíž zůstatek k 31.12.2022 činí 190 tis. Kč (k 31.12.2021 273 tis. Kč)

## 16. OSOBNÍ NÁKLADY, ZAMĚSTNANCI

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2022		2021	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho členové řídicích a kontrolních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Z toho členové řídicích a kontrolních orgánů
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	160	4	147	4
Mzdy	65877	2882	57382	2690
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	21141	974	18289	849
Ostatní	1539	48	1541	48
Osobní náklady celkem	88557	3904	77212	3587

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

	2022	2021
Odměna členům řídicích orgánů	300	300
Odměna členům kontrolních orgánů	120	120
Celkem	420	420

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců podle kategorií:

	2022	2021
Dělnické profese	131	118
THP	29	29
Celkem	160	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 2022 a 2021 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 31.12.2022 akcie společnosti o jmenovité hodnotě 23078 tis. Kč (k 31.12.2021 23078 tis. Kč).

#### Spřízněné strany - konsolidované účetní jednotky:

Společnost v rámci běžné obchodní činnosti prodává výrobky, zboží a služby spřízněným stranám. V roce 2022 dosáhl tento prodej výše 106054 tis. Kč vč. DPH (v roce 2021 81506 tis. Kč vč. DPH).

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými stranami k 31.12.2022 činily 25283 tis. Kč (k 31.12.2021 20292 tis. Kč).

Společnost v rámci běžné obchodní činnosti nakupuje výrobky, zboží a služby od spřízněných stran. V roce 2022 činily nákupy 27941 tis. Kč vč. DPH (v roce 2021 23162 tis. Kč vč. DPH).

Krátkodobé závazky vůči spřízněným stranám k 31.12.2022 činily 2326 tis. Kč (k 31.12.2021 4811 tis. Kč).

V roce 2022 neobdržela společnost žádné podíly na zisku (v roce 2021 žádné podíly na zisku).

### **18. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ**

Na výzkum a vývoj nevytvořila společnost v roce 2022 a 2021 žádné prostředky.

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

- Položka služby představuje zejména externí práce ve výrobě 32372 tis. Kč (v roce 2021 37215 tis. Kč), dopravu 6909 tis. Kč (v roce 2021 6522 tis. Kč), leasingové nájemné 3849 tis. Kč (v roce 2021 4806 tis. Kč) a nájemné z pozemků, prostorů k podnikání a movitých věcí 8827 tis. Kč (v roce 2021 8407 tis. Kč).
- Ostatní provozní výnosy tvoří zejména výnosy z postoupených pohledávek 21579 tis. Kč (v roce 2021 34036 tis. Kč) a přijaté dotace na provozní účely 15550 tis. Kč (v roce 2021 15955 tis. Kč).
- Ostatní provozní náklady tvoří zejména odpis postoupených pohledávek 21579 tis. Kč (v roce 2021 34036 tis. Kč) a pojistné 5463 tis. Kč (v roce 2021 5063 tis. Kč).
- Ostatní finanční výnosy tvoří zejména kurzové zisky v částce 1017 tis. Kč (v roce 2021 1276 tis. Kč) a výnosy z derivátových operací 6230 tis. Kč (v roce 2021 2247 tis. Kč).
- Ostatní finanční náklady tvoří zejména kurzové ztráty v částce 7998 tis. Kč (v roce 2021 4549 tis. Kč), náklady z derivátových operací nebyly žádné (v roce 2021 467 tis. Kč).
- V ostatních finančních výnosech a ostatních finančních nákladech jsou vykázány finanční bonusy, které v souhrnu představují částku 2142 tis. Kč (v roce 2021 2045 tis. Kč).

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

Účetní závěrka k 31.12.2022 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti a za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

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

Z vlastních prostředků byly pořízeny pozemky v k.ú. Miletice, Poleň, Poleňka, Zdeslav a Slatina za 8907 tis. Kč a pluh Lemken za 1427 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 17.4.2023

Podpisový záznam statutárního orgánu:

Ing. Josef Valečka, předseda představenstva

**Příloha č. 1**

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

	Zůstatek 31.12.2020	Zvýšení	Snížení	Zůstatek 31.12.2021	Zvýšení	Snížení	Zůstatek 31.12.2022
Základní kapitál	62499			62499			62499
Ostatní kapitálové fondy	17950			17950			17950
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	19288	3412	1	22699	3553	138	26114
Ostatní rezervní fondy	9000			9000			9000
Statutární a ostatní fondy	89889	18518	3245	105162	61650	3046	163766
Výsledek hospodaření minulých let	1887			1887			1887
Jiný výsledek hospodaření minulých let	0			0			0
Hospodářský výsledek běžného účetního období	18403	61155	18403	61155	77751	61155	77751
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	0			0			0
Vlastní kapitál celkem	218916	83085	21649	280352	142954	64339	358967