

Příloha k účetní závěrce

společnosti ZS Pobečví a.s.
k 31. 12. 2018

Příloha je zpracována zejména v souladu se Zákonem o účetnictví 563/1991 Sb. v platném znění a s Vyhláškou 500/2002 Sb. v platném znění, kterou je stanoven obsah účetní závěrky pro podnikatele.

OBSAH PŘÍLOHY:

1. IDENTIFIKACE ÚČETNÍ JEDNOTKY
2. PŘEDPOKLADY POKRAČOVÁNÍ ÚJ V ČINNOSTI
3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A METODY, ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ
4. INFORMACE DOPLŇUJÍCÍ A ROZVÁDĚJÍCÍ POLOŽKY V ÚČ.VÝKAZECH
5. ZAMĚSTNANCI A ORGÁNY ÚJ
6. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K POLOŽKÁM DLOUHODOBÝCH AKTIV
7. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE
8. TRANSAKCE MEZI SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI
9. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI MEZI ROZVAHOVÝM DNEM A OKAMŽIKEM SESTAVENÍ ÚZ S DOPADEM NA FINANČNÍ SITUACI ÚJ

1. IDENTIFIKACE ÚČETNÍ JEDNOTKY (§18/3 ZÚČ, § 39/1/a VÚČ):

Rozvahový den nebo jiný okamžik, k němuž se ÚZ sestavuje	31. 12. 2018
Název účetní jednotky	ZS Pobečví a.s.
Sídlo a místo podnikání	Rokytnice 360, PSČ 751 04
Právní forma ÚJ	Akciová společnost
Je účetní jednotka v likvidaci?	NE
Identifikační číslo	25360485
Zápis v OR	vedeného Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1517
Hlavní předmět podnikání pro který byla ÚJ zřízena	zemědělství, včetně prodeje nezpracovaných výrobků za účelem zpracování nebo dalšího prodeje
Datum vzniku ÚJ nebo datum zahájení činnosti	27.11.1996

Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:

Druh změny (dodatku)	Datum změny (dodatku)
do 31.12.2018 beze změny (ve složení viz níže) Změna členů představenstva od 1.1.2019 – předseda představenstva – Ing.Lubomír Klézl členové – Ing. Dana Greplová, Ing. Jaroslav Mackovík	1.1.2019

Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:
(Představenstvo: předseda, členové, dozorčí rada)

Funkce	Příjmení	Jméno
předseda představenstva	Klézl Ing.	Lubomír
člen představenstva	Mackovík Ing.	Jaroslav
člen představenstva	Bartoník	Jaroslav
člen dozorčí rady	Spurný Ing.	Miloš
člen dozorčí rady	Běhal Ing.	Radomír

Příloha k účetní závěrce společnosti ZS Pobečví a.s. k 31.12.2018

Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20%:

Jméno fyzické / právnické osoby	Bydliště, sídlo	Podíl	
		V tisících [Kč]	v [%]
AG.DITANA s.r.o., člen koncernu DITANA	Velká Bystřice, ČSA 780 PSC 783 53	45 743	46,89

2. PŘEDPOKLADY POKRAČOVÁNÍ ÚJ V ČINNOSTI (§7/3 ZÚČ):

Nastává skutečnost, která by ÚJ omezovala nebo zabraňovala v činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti: NE

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A METODY, ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ (§ 39/1/b VÚČ):

3.1. Byly aplikovány tyto obecné účetní zásady, jejichž znalost je významná pro posouzení finanční, majetkové situace a hospodaření ÚJ a pro analýzu údajů obsažených v rozvaze (bilanci) a ve výkazu zisku a ztráty (viz. zejm. § 3/1 ZÚČ)

Zásada	Aplikováno (ANO/NE)	Poznámka
Podvojnost	ANO	
Věcná a časová souvislost	ANO	
Účtování v souladu s účetními metodami	ANO	
Bilanční kontinuita	ANO	

3.2. Byly použity tyto účetní metody, jejichž znalost je významná pro posouzení finanční, majetkové situace a hospodaření ÚJ a pro analýzu údajů obsažených v rozvaze (bilanci) a ve výkazu zisku a ztráty (viz. zejm. § 7/5, 18/1/c, § 19/5-6 ZÚČ)

Metoda	Aplikováno (ANO/NE)	Odchylky od metody *
Vymezení nákladů souvisejících s pořízením dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	ANO	
Vymezení nákladů souvisejících s pořízením cenných papírů a podílů	NE	
Vymezení nákladů souvisejících s pořízením zásob	ANO	
Vymezení nákladů souvisejících s pořízením pohledávek	NE	
Oceňovací rozdíly při uplatnění reálné hodnoty a ocenění ekvivalencí u cenných papírů a podílů	NE	
Oceňovací rozdíly při uplatnění reálné hodnoty u zajišťovacích derivátů	NE	
Oceňovací rozdíly při uplatnění reálné hodnoty u derivátů k obchodování	NE	
Oceňovací rozdíly při uplatnění reálné hodnoty u pohledávek, které ÚJ nabyla a určila k obchodování	NE	
Ocenění majetku a závazků při přeměně obchodní korporace a okamžik účtování	NE	
Ocenění majetku a závazků při přeshraniční přeměně obchodní korporace a okamžik účtování	NE	
Postup tvorby a použití opravných položek	ANO	
Odpisování majetku	ANO	
Metoda komponentního odpisování majetku	NE	

Příloha k účetní závěrce společnosti ZS Pobečví a.s. k 31.12.2018

Postup tvorby a použití rezerv	ANO	
Vzájemné zúčtování (viz. dále i § 7/6 ZÚČ)	ANO	
Metoda odložené daně	ANO	
Metoda kursových rozdílů	NE	
Metoda ocenění souboru majetku	NE	
Metoda ocenění při nabytí více než jedné složky majetku převodem či přechodem podle § 24 odst. 3 písm. b) ZÚČ	NE	
Metoda přechodu z daňové evidence na účetnictví	NE	
Metody konsolidace	NE	

* Informace o odchylkách od účetních metod (§7/5 ZÚČ) s jejich řádným zdůvodněním, s uvedením jejich vlivu na majetek a závazky, na finanční situaci a výsledek hospodaření ÚJ:

Odchylky nebyly využívány.

3.3. Informace o způsobech oceňování, jejichž znalost je významná pro posouzení finanční, majetkové situace a hospodaření ÚJ a pro analýzu údajů obsažených v rozvaze (bilanci) a ve výkazu zisku a ztráty (§ 39/1/b VÚČ)

Ocenění jednotlivých složek majetku a závazků (zejm. viz. § 25 ZÚČ)

Položka majetku, závazků	Ocenění	Poznámky
Hmotný majetek kromě zásob, s výjimkou hmotného majetku vytvořeného vlastní činností	pořizovacími cenami	
Hmotný majetek kromě zásob vytvořený vlastní činností	vlastními náklady	
Zásoby, s výjimkou zásob vytvořených vlastní činností	pořizovacími cenami	
Zásoby vytvořené vlastní činností (příchovky i přírůstky zvířat)	vlastními náklady	
Peněžní prostředky a ceniny	jmenovitými hodnotami	
Podíly, cenné papíry a deriváty	pořizovacími cenami	
Pohledávky při vzniku	jmenovitou hodnotou	
Pohledávky při nabytí za úplaty nebo vkladem	pořizovací cenou	
Závazky	jmenovitou hodnotou	
Nehmotný majetek kromě pohledávek, s výjimkou nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností	pořizovacími cenami	
Nehmotný majetek kromě pohledávek vytvořený vlastní činností	vlastními náklady	

Nedokončená výroba je aktivována ve výši skutečných nákladů. Stav nákladů zúčtovaných k výkonům 400-592 se přenáší do počátečního stavu NV v následujícím roce a tím i do kalkulací příslušného výkonu.

Zásoby vlastních výrobků byly k 31.12.2018 přeceněny podle kalkulací vlastních nákladů.

Celkové navýšení činilo 1.605 tis. Kč.

Účtování a ocenění zásob

Účtování zásob: způsob A

Vedlejší náklady pořízení se účtují: v přímé vazbě na jednotlivé položky zásob

Zásoby jsou při výdeji ze skladu účtovány v průměrných cenách.

Ocenění hmotného dlouhodobého majetku

Dlouhodobý hmotný majetek je evidován od limitu stanoveného ZDP (nad 40 000 Kč).

Drobný hmotný majetek (od 3 000 Kč do 40 000 Kč včetně), je účtován jako zásoba, při zahájení užívání přímo do spotřeby na účet 501 100 a je o něm vedena podrozvahová evidence. Na konci roku se provede vyhodnocení nákupu. Pokud přesáhne hranice stanovené interním předpisem, provede se časové rozlišení nákladů.

Ocenění nehmotného dlouhodobého majetku

Dlouhodobý nehmotný majetek je evidován od limitu stanoveného ZDP (nad 60 000 Kč)

Drobný nehmotný majetek (od 3 000 Kč do 60 000 Kč včetně), je účtován jako zásoba a při zahájení užívání je účtován do nákladů. Je o něm vedena podrozvahová evidence.

3.4. Informace o způsobech odpisování, jejichž znalost je významná pro posouzení finanční, majetkové situace a hospodaření ÚJ a pro analýzu údajů obsažených v rozvaze (bilanci) a ve výkazu zisku a ztráty (§ 39/1/b VÚČ)

Účetní odpisy

Účetní odpisy se řídí zadanými polynomy odpisů.

Základní stádo dojníc se účetně odepisuje 3 roky. Ostatní dlouhodobý majetek se odepisuje podle životnosti. Používá se lineární odpis. Pouze u BPS a Silážní jámy Rokytnice degressivní.

Měsíčně 1/12 ročního odpisu, stanoveného na základě DZP.

Odepisování se zahajuje v měsíci po zařazení majetku do užívání.

Oprávký

Zdroj informací pro stanovení výše oprávek:

Zúčtované odpisy dle odpisového plánu ÚJ.

Daňové odpisy

Daňové odpisy jsou používány lineární i degressivní.

Degresivní odpisy jsou použity u BPS a Silážní jámy Rokytnice.

Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu (zejm. § 24/6,7 ZÚČ, § 60 VÚČ, §39/b/3 VÚČ) **nepoužíváme**

4. INFORMACE DOPLŇJÍCÍ A ROZVÁDĚJÍCÍ POLOŽKY V ÚČETNÍCH VÝKAZECH

4.1. Důležité informace týkající se majetku a závazků (zejm. § 39/1/d,h VÚČ)

Položka majetku – závazků	tis. Kč
Pohledávky celkem	13.285
Závazky krátkodobé celkem	5.673
Podmíněné závazkové vztahy	Nejsou
Poskytnuté věcné záruky (vč. povahy a formy)	Nejsou
Penzijní závazky	57
Závazky vůči účetním jednotkám v konsolidačním celku	Nejsou
Závazky vůči přidruženým účetním jednotkám	Nejsou
Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let	Nejsou
Závazky s dobou splatnosti delší než 5 let	Nejsou
Pohledávky kryté věcnými zárukami – vč. povahy a formy záruk	Nejsou
Závazky/Dluhy kryté věcnými zárukami – vč. povahy a formy záruk	viz níže

4.2. Rozpis dlouhodobých bankovních úvěrů včetně popisu zajištění:

Vznik	Banka	Účel	Zůstatek tis.Kč	Zajištění	Úč. hodnota zajištění /tis.Kč/
01.10.2014	Česká spořitelna a.s.	Investiční úvěr PL Císařov	10 765	zástavní právo, blankosměnka	24 746

5. ZAMĚŠTNANCI A ORGÁNY ÚJ:

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců během účetního období: 39, z toho řídicích pracovníků: 2

Výše osobních nákladů v tis. Kč	Celkem
Mzdové náklady (účet 521,522)	17 152
Další odměny statutárních a dozorčích orgánů (účet 523)	480
Sociální a zdravotní zabezpečení (účet 524 až 528)	7 342

Předseda představenstva ani vedoucí úseků nemají žádné výhody ve formě půjček, užívání osobních automobilů pro soukromé účely apod.

6. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K POLOŽKÁM DLOUHODOBÝCH AKTIV

	účet	A Pořizovací cena k počátku ÚO	Přírůstky	Úbytky	B Pořizovací cena ke konci ÚO
Stavby	účet 021	108 401	15 473	0	123 874
Movité věci	účet 022	131 479	3 504	1 664	133 319
Ostatní DHM	účet 025, 029	0	0	0	0
Základní stádo	účet 026	12 432	3 480	3 850	12 062
Pozemky, um.díla	účet 031, 032	36 371	5 216	0	41 587
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	účet 027	0	0	0	0
Nedokončené DHM	účet 04., 05.	8 445	34 935	43 347	33
CELKEM		297 128	62 608	48 861	310 875
		C Počáteční stav k počátku ÚO	Přírůstky	Úbytky	D Konečný stav ke konci ÚO
Oprávký ke stavbám	účet 081	46 141	3 832	0	49 973
Oprávký k movitým věcem	účet 082	110 380	6 226	1 664	114 942
Oprávký k ost. DHM	účet 0859	0	0	0	0
Oprávký k základnímu stádu	účet 086	7 144	4 170	3850	7 464
Oprávký k oceň.rozdílu nabyt.majetku	účet 087	0	0	0	0
CELKEM		163 665	14 228	5 514	172 379

Zůstatková cena k počátku ÚO (A - C) : 133 463

Zůstatková cena ke konci ÚO (B - D) : 138 496

7. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE:

Tržby prodeje zboží, výrobků a služeb, rozvržené podle hlavních činností podniku v členění podle druhů činnosti a podle zeměpisného umístění trhů:

	Tržby tuzemsko	Tržby EU	Tržby mimo EU
Rostlinná výroba	33 257	0	0
Živočišná výroba	24 927	0	0
BPS	6 274	0	0
Mechanizace	158	0	0
Ostatní tržby	692	0	0
Celkem	65 308	0	0

Dotace podpory - ZELENÝ BONUS OTE - BPS 21.815 tis. Kč
 Ostatní provozní dotace 11.078 tis. Kč

Ostatní pohledávky: Dotace – ZELENÝ BONUS OTE – BPS (v tis.Kč)

Zelený BONUS	Sledované období		Minulé období
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku
Ve lhůtě splatnosti	4 262	0	4 396
Po splatnosti	0	0	0

Pohledávky po lhůtě splatnosti (v tis. Kč)

Doba překročení	Sledované období		Minulé období
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku
nad 180 dnů	0	0	0
do 180 dnů	166	0	1 495

Závazky po lhůtě splatnosti (v tis. Kč)

Doba překročení	Sledované období		Minulé období
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku
nad 180 dnů	0	0	0
do 180 dnů	259	0	30

8. TRANSAKCE MEZI SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Nákup zboží a služeb od firmy AG.DITANA s.r.o. ve výši 3.854 tis. Kč za ceny obvyklé.

9. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI MEZI ROZVAHOVÝM DNEM A OKAMŽIKEM SESTAVENÍ ÚZ S DOPADEM NA FINANČNÍ SITUACI ÚJ § 19/6 ZÚČ):

Popis skutečnosti - události	Kvantifikace ekonomických dopadů
	nejsou

Datum: 26.3. 2019

(okamžik sestavení ÚZ, § 18/3 ZÚČ)



ZS Pobečví a.s.

ROKYTNICE 360

DIČ: CZ25360485

PSČ 751 04 ①

.....
Podpisový záznam statutárního orgánu nebo ÚJ § 18/3 ZÚČ

