

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za účetní období od 1.1.2017 do 31.12.2017
(sestavená podle § 39 a násl. vyhlášky č.500/2002 Sb.)

Oddíl I. Základní informace

A. Základní údaje účetní jednotky

A.1. Identifikace účetní jednotky

Obchodní firma: Agrochov Kasejovice-Smolivec, a.s.

Sídlo: Kasejovice, č.p. 379, okres Plzeň-jih

IČ: 25212931

Právní forma: akciová společnost

Předmět podnikání: zemědělství včetně prodeje nezpracovaných zemědělských výrobků za účelem zpracování nebo dalšího prodeje
zámečnictví
jednoduchá dřevovýroba – palety
silniční motorová doprava nákladní
hostinská činnost
ubytovací služby
koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
zednictví
vodoinstalatérství, topenářství
tesářství
pokrývačství
klempířství
pořez na katru

Datum vzniku účetní jednotky: 18. srpna 1997

Rozvahový den: 31.12.2017

Okamžik předložení účetní závěrky: 9.2.2018
(den ukončení závěrkových prací)

Kategorie účetní jednotky podle §1b ZoÚ: střední

Podpisový záznam statutárního orgánu:

.....
předseda představenstva

Zpracoval: Červená Věra

A.2. Popis změn a dodatků provedených v obchodním rejstříku v uplynulém období

K žádným změnám nedošlo.

A.3. Popis organizační struktury a její zásadní změny v uplynulém období

Účetní jednotka se člení na závody, střediska a výkon. V uplynulém období k žádným změnám nedošlo.

B. Informace o použitých obecných účetních zásadách a metodách (vyhl. §39/1/b)

B. Obecné účetní zásady

Účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č.563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen ZoÚ) a prováděcí vyhláškou č.500/2002 Sb. (dále jen prováděcí vyhláška), kterou se provádějí některá ustanovení ZoÚ pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví.

B.a. Předpoklad nepřetržitého trvání ÚJ

Účetní metody byly použity s předpokladem zachování principu nepřetržitého trvání účetní jednotky. Účetní jednotka předpokládá, že princip nepřetržitého trvání není u ní ohrožen a že zároveň neexistuje významná nejistota, že by nebyla schopna pokračovat nepřetržitě ve své činnosti.

B. b. Způsob sestavení účetních výkazů k 31.12.2017

Účetní výkazy jsou sestaveny v souladu novely ZoÚ a prováděcí vyhlášky k účtování podnikatelů, účinné od 1.1.2016.

Změny účetních metod a jejich dopady

K žádným změnám nedošlo.

B.c. Odchyly od standardních účetních metod

Nebyly uplatněny.

B.d. Opravy chyb minulých let

V roce 2017 nebyly účtovány žádné opravy chyb minulých let.

B.e. Významné události, nastalé po rozvahovém dni (§ 19/6 ZoÚ)

K žádným nedošlo.

B.f. Významné události, nastalé do rozvahového dne, k nimž informace byla získána později, ale do okamžiku sestavení ÚZ (§ 19/5 ZoÚ)

K žádným nedošlo.

B.1. Způsob oceňování majetku a závazků

Obecný základní princip:

Položky majetku a závazků jsou oceněny v historických pořizovacích cenách (tj. cena pořízení + související náklady), s výjimkou cenin (oceněny jmenovitou hodnotou).

B.1.a) Ocenění zásob nakupovaných

Jsou oceněny pořizovací cenou podle § 25 odst.c) ZoÚ vč. souvisejících nákladů
metoda vedení zásob pro SU: 112: A 132: A

Stanovení ceny pro účtování úbytku zásob:

metoda váženého aritmetického průměru při každém příjmu

Druhy nákladů zahrnovaných do cen nakupovaných zásob

Vedlejší pořizovací náklady, které jsou zahrnovány do pořizovacích cen nakupovaných zásob:

	Nakup.materiál	Nakup.zboží
Doprava	ano	ano
Poskytnuté slevy a provize	ano	ano
Poštovné a balné	ano	ano
Clo a celní poplatky	ano	ano
Pojistné skladovaných zásob	ne	ne
Spotřební daň	ano	ano
Daň z přidané hodnoty	ne	ne
Dodatečně přiznané bonusy	ne	ne
Skladovací náklady	ne	ne

B.1.b) Ocenění zásob vytvořených vlastní činností

Metoda vedení pro SU: 121: A 122: A 123: A 124: A

Oceněny v cenách na úrovni vynaložených vlastních nákladů (bez zahrnutí ziskové marže) a to:
u nedokončené výroby stavební: na úrovni vynaložených přímých nákladů a výsledovatelných nepřímých nákladů (vč. podílu výrobní režie)

u nedokončené výroby RV - polního inventáře: na úrovni vynaložených přímých nákladů a výsledovatelných nepřímých nákladů.

u nedokončené výroby ostatní, polotovarů a vlastních výrobků: na úrovni kalkulovaných, předem stanovených nákladů

Příchovky a přírůstky zvířat: Oceněny v cenách na úrovni:

- kalkulovaných, předem stanovených nákladů na jejich výrobu

Druhy nákladů zahrnované do cen zásob vlastní výroby:

	Nedok.výroba	Výrobky	Zvířata
Přímý materiál	ano	ano	ano
Nakupované služby	ano	ano	ano
Přímé mzdy	ano	ano	ano
Ostatní přímé náklady	ano	ano	ano
Podíl výrobní režie	ano	ano	ano

B.1.c) Oceňování dlouhodobého majetku vytvořeného vlastní činností

Dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností:

Dlouhodobý majetek je oceňován na úrovni skutečných vynaložených nákladů vč. podílu výrobní režie.

Dospělá zvířata z vlastního chovu:

Dospělá zvířata jsou zařazována v cenách skutečných vlastních nákladů (při účtování přírůstku na úrovni předem stanovených nákladů).

B.1.d) Použití ocenění reprodukční pořizovací cenou (RPC):

Reprodukční pořizovací cena nebyla použita.

B.2. Způsob stanovení úprav hodnot majetku (odpisy a opravné položky)

B.2.a) Odpisy dlouhodobého majetku

Účetní odpisy dlouhodobého majetku jsou vypočteny na základě pořizovací ceny (případně snížené o přijatou investiční dotaci) a očekávané doby životnosti.

Základní principy účetního odpisového plánu:

Účetní jednotka uplatňuje časovou metodu účetního odepisování, a to vždy s odpisem až do nulové účetní zůstatkové hodnoty. Sazby účetních odpisů jsou stanoveny samostatně podle předpokládané životnosti skupin předmětů roční procentní sazbou. Účetní odepisování je časově rovnoměrné s měsíčním zúčtováním odpisů, a to od měsíce následujícího po zařazení předmětu.

Metoda komponentního odepisování není používána.

Předpokládaná životnost je u základních skupin dlouhodobého hmotného majetku stanovena následovně:

Nehmotný dlouhodobý majetek	5 let
Hmotný dlouhodobý majetek	
budovy, stavby	33 let, 22 let
stroje a zařízení	4 roky, 6 let
dopravní prostředky	6 let

Používané limity pořizovací ceny pro zařazení do dlouhodobého majetku

<u>Skupina majetku</u>	<u>stává se DM při PC převyšující</u>
Movité věci DM	40.000,- Kč
Dospělá zvířata	40.000,- Kč

Použitý způsob evidence předmětů drobného dlouhodobého majetku

Drobný dlouhodobý majetek je evidován v operativní evidenci dle povahy dlouhodobého majetku.

Změny způsobu oceňování a postupu odepisování a účtování

Způsoby oceňování, postupy odepisování a účtování nebyly měněny.

Odchyly od standardních účetních metod

Nebyly uplatněny.

B.2.b) Opravné položky k majetku

Způsob stanovení opravných položek k majetku

Účetní jednotka eviduje opravné položky k následujícím aktivům:

Pohledávky více než 12 měsíců po splatnosti	100%
---	------

B.3. Způsob přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

V průběhu účetního období používá ÚJ pro přepočet cizí měny aktuální denní kurs ČNB, platný v den účetního případu.

K závěrkovému dni nemá účetní jednotka žádný majetek a závazky v cizích měnách.

B.4. Způsob stanovení reálné hodnoty vybraných položek majetku a závazků

Ocenění reálnou hodnotou nebylo použito.

C. Informace o použitém oceňovacím modelu a technice při ocenění reálnou hodnotou

Ocenění reálnou hodnotou nebylo použito.

D. Výše pohledávek a dluhů (závazků), které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti delší než 5 let

Účetní jednotka nemá pohledávky ani závazky s více než 5 letou splatností.

E. Výše závazkových vztahů, které jsou kryty věcnými zárukami

Úvěry:

Banka Druh a účel úvěru	Původní výše v tis. Kč	Zůstatek výše v tis. Kč	Splatno do roka v tis. Kč	Měsíc a rok splatnosti	Povaha a forma záruky Způsob zajištění
KB Plzeň Pozemky	1753	458	458	12/2018	zást.právo pozemky
KB Plzeň Pozemky	1456	892	188	9/2022	zást. právo nemovitosti
KB Plzeň JD, senáž.vůz	3443	343	343	4/2018	převod vlastnických práv
SG Equipment Finan. JD New Holland	2368	693	605	2/2019	převod vlastnických práv
KB Plzeň Pozemky – Ml.Smol.	9604	6500	1034	8/2024	zást. právo nemovitosti
KB Plzeň Provozní	11500	0			zástava pohledávek
KB Plzeň Stroje MOD	5383	2850	1267	3/2020	převod vl. práv, bankosměnka
KB Plzeň Produkční stáj	50000	44907	5556	1/2026	zást. právo nemovitosti
SG Equipment Finan. Řezačka	10000	3005	1040	4/2021	zást. právo stroje

F. Výše záloh, závdavků, zápůjček a úvěrů poskytnutých členům řídicích, kontrolních a případných správních orgánů

Žádné nebyly poskytnuty

G. Výše a povaha jednotlivých položek výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem

Účetní jednotka nemá takové výnosy a náklady.

G.1. Dotace

G.1.a) Zúčtované dotace na provozní účely v běžném období

Dotace 2017	tis. Kč	Způsob zachycení v rozvaze
Přímé platby (50/2015)		
SAPS	9 432	
Greening	5 338	Jiné krátkodobé pohledávky
Kompenzace finanční disciplíny 2016	314	
Přechodné vnitrostátní podpory		
Přežvýkavci	204	Jiné krátkodobé pohledávky
Krávy bez tržní produkce	18	Jiné krátkodobé pohledávky
Zemědělská půda	465	Jiné krátkodobé pohledávky
VCS (podpory vázané na produkci)		
Chov krav s tržní produkcí	4 350	

Chov telete masného typu	996	Dohadné účty aktivní
Produkce konzumních brambor	24	Dohadné účty aktivní
Produkce bílkovinných plodin	1 034	Dohadné účty aktivní
Méně příznivé oblasti (72/2015)		
LFA H3	879	
LFA OA	1 420	
Natura 2000 na zem. půdě (73/2015)	41	Jiné krátkodobé pohledávky
Dobré životní podmínky zvířat (74/2015)		
Zvětšení lehacího prostoru v chovu krav	437	Dohadné účty aktivní
Zlepšení stájového prostředí v chovu krav	2 250	Dohadné účty aktivní
Zajištění výběhu pro suchostojné krávy	815	Dohadné účty aktivní
AEKO 2015-2020 (75/2015)		
D1 Ošetřování TP - louky a pastviny	2 579	Dohadné účty aktivní
MZe ČR Národní dotace		
2.A Udrž.gen.pot.zv.-KU skot	251	
19.A.a.Účast producentů v režimu jak.Q CZ	62	
20.A.a.Temperování vody	250	
20.A.b.Provádění diagnost.mastitidy dojníc	442	
20.A.d. Péče o paznehty	170	
20.A.e.Snížení tepelného stresu dojníc	836	
PGRLF		
Dotace úroků PGRLF	76	Dohadné účty aktivní
Pojištění plodin a zvířat	186	
EAFRD lesnictví - Péče a náhrada		
náhrada za kulturu (ar)	10	Jiné krátkodobé pohledávky
péče o lesní porost (ar)	31	Jiné krátkodobé pohledávky
	32 910	

G.1.b) Zúčtované dotace na investice

V roce 2017 nebylo žádáno o žádnou dotaci na investici.

G.1.c) Významná plnění z pojistných událostí

V roce 2017 nebyla žádná významná plnění z pojistných událostí nad 100 tis. Kč.

G.1.d) Další významné položky výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým obsahem

Žádné další významné položky výnosů a nákladů účetní jednotka nemá.

H. Celková výše pohledávek a závazků, vč. záruk a podmíněných závazků, které nejsou vykázány v rozvaze

Účetní jednotka nemá žádné pohledávky a závazky, které nejsou vykázány v rozvaze.

H.4. Penzijní závazky

Účetní jednotka nemá penzijní závazky.

H.5. Obchodní pohledávky a závazky vůči ÚJ v konsolidačním celku a přidruženým ÚJ

Stav k rozvahovému dni:

ÚJ	Postavení v celku	Pohledávky za ÚJ Celková výše tis. Kč	Závazky vůči ÚJ Celková výše tis.Kč
ALIMPEX Louny spol. s r.o. Matka		6 tis. Kč	0 tis. Kč

I. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu účetního období:

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu účetního období: 92 zaměstnanců.

Oddíl II. Další informace

1. Konsolidované a přidružené účetní jednotky

Účetní jednotka nemá žádné konsolidované a přidružené účetní jednotky.

2. Subjekty, v nichž je ÚJ společníkem s ručením neomezeným

Účetní jednotka není společníkem s ručením neomezeným v žádné společnosti.

3. Mateřská společnost nejširší konsolidované skupiny (hlavní matka)

Název a sídlo, právní forma, IČ (Jméno a bydliště FO)	Podíl na zákl.kapitálu	
	absolutní v Kč	v % ZK
ALIMPEX – Louny spol. s r.o., IČ: 26119773 Českobrodská 1174, 198 00 Praha 9	115.164 tis. Kč	64,31

Místo uložení či zveřejnění konsolidované ÚZ: ALIMPEX-Louny spol. s r.o.
Českobrodská 1174, 198 00 Praha 9

4. Mateřská společnost nejúžší konsolidované skupiny (nejbližší matka)

Název a sídlo, právní forma, IČ (Jméno a bydliště FO)	Podíl na zákl.kapitálu	
	absolutní v Kč	v % ZK
ALIMPEX – Louny spol. s r.o., IČ: 26119773 Českobrodská 1174, 198 00 Praha 9	115.164 tis. Kč	64,31

Místo uložení či zveřejnění konsolidované ÚZ: ALIMPEX-Louny spol. s r.o.
Českobrodská 1174, 198 00 Praha 9

5. Počet a hodnota vydaných akcií (podílů) během účetního období

Účetní jednotka nevydala akcie.

6. Informace o vyměnitelných dluhopisech

Účetní jednotka nemá dluhopisy.

7. Rozčlenění počtu zaměstnanců podle kategorií (rozpis k údajům v bodě I.)

Kategorie zaměstnanců	Průměr přepočtený počet za období
Řídící pracovníci	1
Výkonní pracovníci	11
Administrativní pracovníci	7
Výrobní zaměstnanci	73

8. Výše odměn přiznaných za účetní období členům řídicích, kontrolních či správních orgánů

(vyhl. § 39b odst.6 písm.d): tyto informace nemusejí být uvedeny, jestliže se by jejich uvedení umožnilo zjistit finanční situaci konkrétního člena orgánu (např. týká se jediného člena takového orgánu))

Odměny vyplacené členům statutárních a dozorčích orgánů (úhrnné údaje v tis.Kč): 444 tis. Kč

Sjednané penzijní závazky vůči bývalým členům statutárních a dozorčích orgánů: nebyly vypláceny.

9. Navrhované rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty

Disponibilní zisk (-ztráta) za účetní období: 19.059 tis. Kč

Vyplacené zálohy na podíly na zisku ve výši: 0 tis. Kč

Výsledný zisk (ztráta) ke zúčtování 19.059 tis. Kč

Výsledný zisk bude přidělen do nerozděleného zisku minulých let.

Položka VK	Původní zůstatek	+Příděl – Použití	Konečný zůstatek
účet 428	71.403 tis. Kč	+19.059 tis. Kč	90.462 tis. Kč

10. Údaje k dlouhodobému majetku

10.a.1. Přírůstky a úbytky dlouhodobých aktiv za účetní období v pořiz. cenách (tis.Kč)

Nehmotný majetek

Účetní jednotka nemá žádný nehmotný dlouhodobý majetek.

Hmotný majetek

Dl. hmotný majetek v PC	PS	Přírůstky	Úbytky	KS	R
Pozemky	45715	4986	56	50645	0
Stavby	246030	15136	37	261129	0
Hmotné movité věci	141853	17576	429	159000	0
Ostatní dl.hmotný majetek	62			62	0
Dospělá zvířata	28226	20412	17514	31124	0
Zálohy na dl. hm.majetek	15	0	15	0	0
Nedokončený dl. hm. majetek	7411	48405	51434	4382	0

Finanční majetek

Dl. finanční majetek	PS	Přírůstky	Úbytky	KS	R
Podíly - ovládaná nebo ovládající					0
Zápůjčky a úvěry – dtto					0
Podíly - podstatný vliv					0
Zápůjčky a úvěry - podst.vliv					0
Zápůjčky a úvěry - ostatní					0
Ostatní dl. fin. majetek	110	0	0	110	0

10.a.2. Výše oprávek a opravných položek a změny za účetní období

Nehmotný majetek

Účetní jednotka nemá žádný nehmotný dlouhodobý majetek.

Hmotný majetek

Dl. hmotný majetek v PC	Oprávký		Opravné položky	
	PS	KS	PS	KS
Pozemky				
Stavby	133988	140753		
Hmotné movité věci	111572	121437		
Ostatní dl.hmotný majetek	13	19		
Dospělá zvířata	14213	14268		
Zálohy na dl. hm.majetek				
Nedokončený dl. hm. majetek				

Finanční majetek

Účetní jednotka neúčtovala o žádných opravných položkách k finančnímu majetku.

10.a.3. Výše úroků, které se staly součástí ocenění majetku (tis.Kč)

Do ocenění pořizovaného dlouhodobého majetku nebyly zahrnuty žádné úroky.

11. Rozpis odložené daně z příjmů

Charakter odložené daně: (Z = +závazek, P = -pohledávka)

Odložená daň (účet 481)

Výpočet odloženého daňového závazku (pohledávky) za rok 2017

	Účetní hodnota	Daňová hodnota	Rozdíl	Závazek + Pohledávka
ZC majetku	208.626.843	169.836.221	38.790.622	UZC větší než DZC + UZC menší než DZC -
ZC dosp.zvířat	16.855.398	16.775.198	80.200	
Celkem			38.870.822	X 0,19 =7.385.300 Kč

Počáteční stav závazku

6.555.760 Kč

Konečný stav závazku

7.385.300 Kč

Změna stavu 481

829.540 Kč zaúčtováno na 592900/481500, bez závad

12. Povaha a obchodní účel operací, které nejsou zahrnuty v rozvaze

12.a. Majetek pořizovaný formou finančního pronájmu:

Účetní jednotka nepořídila žádný majetek formou finančního pronájmu.

12.b. Individuální preferenční limity a kvóty

Účetní jednotka nemá preferenční limity a kvóty.

12.c. Pronájem majetku jiným subjektům

Skupina majetku	Roční pronájem v tis.Kč	Smluvní doba pronájmu
FVE	157 tis. Kč	na dobu neurčitou
nemovitosti	2.700 tis. Kč	na dobu neurčitou

12.d. Zatížení majetku zástavním právem nebo věcným břemenem

Majetek zastavený a zatížený závazky ÚJ

Objem zatíženého majetku v ÚZC (tis.Kč)	Subjekt, jemuž je ručeno	Podíl na netto aktivech v %
59 648 tis Kč	KB Plzeň, SG Equipment Finan.	16,8 %

12.e. Poskytnuté záruky a zajištění jiným subjektům

Žádné nebyly poskytnuty.

12.f. Cizí majetek uvedený v rozvaze (najatý podnik nebo jeho část)

Účetní jednotka nemá.

12.g. Ostatní operace nezahrnuté v rozvaze - podmíněné závazky

K žádným nedošlo.

12.h. Zvláštní operace účetní jednotky s významnými riziky či užitky

K žádným nedošlo.

13. Transakce se spřízněnou stranou

- viz Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami (samostatná zpráva)

13.a. Transakce uzavřené jinak nežli za běžných podmínek

K žádným transakcím nedošlo.

13.b. Transakce mezi ÚJ a jejími většinovými akcionáři

Většinový akcionář: ALIMPEX - Louny s.r.o.

<u>Transakce</u>	<u>Objem v tis.Kč</u>	<u>Objem újmy tis.Kč</u>
Nájem FVE	157 tis. Kč bez DPH	0 tis. Kč

13.c. Transakce mezi ÚJ a členy správních, řídicích a dozorčích orgánů

K žádným transakcím nedošlo.

14. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích (jako samostatný výkaz) je sestaven nepřímou metodou.

Uplatňovaná zásada pro určování obsahu peněžních prostředků

Peněžní ekvivalenty, zahrnuté pro účely Přehledu o peněžních tocích do peněžních prostředků nebyly uvažovány.

15. Přehled o změnách VK

Přehled o změnách VK je přiložen jako samostatný výkaz.