

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

za rok 2015

Název společnosti: POLABÍ Vysoká, a.s.

Sídlo: Vysoká nad Labem čp. 160

Právní forma: akciová společnost

IČ: 252 90 142



OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE	3
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	3
1.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTRÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ	3
1.3.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI	3
1.3.1.	Představenstvo	4
1.3.2.	Dozorčí rada	4
1.4.	IDENTIFIKACE SKUPINY	4
2.	ÚČETNÍ METODY	2
2.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK	2
2.2.	FINANČNÍ MAJETEK	4
2.3.	ZÁSoby	4
2.4.	POHLEDÁVKY	4
2.5.	ZÁVAZKY	4
2.6.	ÚVĚRY	4
2.7.	REZERVY	4
2.8.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	5
2.9.	FINANČNÍ LEASING	5
2.10.	VÝPŮJČNÍ NÁKLADY	5
2.11.	VÝNOSY	5
2.12.	POUŽITÍ ODHADŮ	5
2.13.	ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ	5
2.14.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	5
3.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE	6
3.1.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (DNM)	6
3.2.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (DHM)	6
3.3.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	7
3.4.	ZÁSoby	8
3.5.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	8
3.6.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	8
3.7.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIVNÍ	8
3.8.	VLASTNÍ KAPITÁL A JEHO POHYB	8
3.9.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	8
3.10.	BANKOVNÍ ÚVĚRY	8
3.11.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIVNÍ	8
3.12.	ODLOŽENÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ	8
3.13.	SPLATNÉ ZÁVAZKY Z TITULU SOCIÁLNÍHO A ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ A DAŇOVÉ NEDOPLATKY	8
3.14.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI	9
3.15.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	9
3.16.	OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY	9
3.17.	FINANČNÍ VÝNOSY A NÁKLADY	9
3.18.	TRANSAKCE A VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY	10
3.19.	CELKOVÉ NÁKLADY NA ODMĚNY STATUTÁRNÍM SPOLEČNOSTI	10
3.20.	CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ	10
3.21.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE	10
3.22.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	11

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

POLABÍ Vysoká, a.s byla založena zakladatelskou smlouvou 16.12.1997 jako akciová společnost a dnem 01.06.1998 vznikla zapsáním do obchodního rejstříku Krajského soudu v Hradci Králové pod spisovou značkou 1781, oddíl B.

Předmětem podnikání společnosti je především zemědělská výroba, dále pak nakládání s odpady, především formou recyklačního střediska pro inertní materiál, zámečnictví a obchodní činnost.

Fyzické a právnické osoby podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

AGRO Chomutice, akcionář, IČ 64792226	52,76 % podíl na základním kapitálu
Osoby fyzické	47,24 % podíl na základním kapitálu
Celkem	100 %

Valnou hromadou byly dne 27.6.2014 schváleny nové stanovy a.s. – zapracovány změny v důsledku změn vyplývajících ze zákona č.. 89/2012 Sb v platném znění (NOZ).

1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

V roce 2015 žádné nenastaly.

1.3. Organizační struktura společnosti

Účetní jednotka používá klasický odvětvový způsob hospodaření s relativně samostatnými středisky, jejichž složení je následující :

- ◆ Středisko 100 - rostlinná výroba
- ◆ Středisko 200 - chov skotu
- ◆ Středisko 210 - chov prasat
- ◆ Středisko 220 - mísírna krmných směsí
- ◆ Středisko 310 - středisko služeb, opravářské dílny
- ◆ Středisko 380 - recyklační středisko (inertní materiály)
- ◆ Středisko 910 - správní

Způsob řízení : valná hromada – představenstvo a.s. – předseda představenstva a místopředseda představenstva jako statutární orgán vystupující samostatně – vedoucí středisek

1.3.1. Představenstvo

- | | | |
|---|------------------------------|-----------------------|
| ✓ | předseda představenstva | Ing. Vladimír Tichý |
| ✓ | místopředseda představenstva | Ing. Jaroslav Kořínek |
| ✓ | člen představenstva | Ing. Jaroslav Veber |
| ✓ | člen představenstva | František Krám |
| ✓ | člen představenstva | Pavel Lhoták |

1.3.2. Dozorčí rada

- | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| ✓ | předseda dozorčí rady | Ing. Jitka Koubková |
| ✓ | člen dozorčí rady | Bc. Dagmar Bittnerová |
| ✓ | člen dozorčí rady | Robert Feistel |

1.4. Identifikace skupiny

Většinovým akcionářem POLABÍ Vysoká, a.s je a.s. AGRO Chomutice.

2. ÚČETNÍ METODY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31.12.2015 za kalendářní rok 2015. Účetní závěrka byla sestavena dne 31.3.2016

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak.

2.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobým majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 40 tis. Kč u hmotného majetku, 60 tis. Kč u zřizovacích výdajů a 60 tis. Kč u ostatního nehmotného majetku.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávký a případné opravné položky.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo v úhrnu za zdaňovací období u jednotlivého hmotného majetku částku 40 tis. Kč a u jednotlivého nehmotného majetku částku 60 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu příslušného dlouhodobého majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována po dobu odhadované životnosti majetku lineární metodou následujícím způsobem:

Kategorie majetku	Způsob oceňování
Dlouhodobý nehmotný majetek	Pořizovací cenou
Dlouhodobý hmotný majetek	Pořizovací cenou
Dlouhodobý finanční majetek	Pořizovací cenou
Krátkodobé CP a podíly	Pořizovací cenou
Zásoby	
- materiál	Pořizovací cenou
- nedokončená výroba	Ve skutečně vynaložených nákladech
- polotovary	Pořizovací cenou

- výrobky	Ve skutečně vynaložených nákladech. Každý produkt má stanoven vlastní plánový (kalkulační) vzorec, který odráží skutečně vynaložené náklady
- zvířata	Ve skutečně vynaložených nákladech. Každá kategorie zvířat má stanoven vlastní plánový (kalkulační) vzorec, který odráží skutečně vynaložené náklady
- zboží	Pořizovací cenou
Pohledávky	Nominální hodnotou při vzniku, nakoupené pohledávky a pohledávky nabyté vkladem pak pořizovací cenou

Způsoby odpisování, doba odepisování

Kategorie majetku	Způsob odepisování
Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)	Jedná se o zřizovací výdaje, odepisování lineární podle doby životnosti
Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)	DHM vložený do základního kapitálu ze ZD POLABÍ Vysoká nad Labem je účetně odepisován z pořizovací ceny podle původně stanovené doby životnosti lineární metodou, jedná se o pokračování již načatých lineárních odpisů z minulých let (zadáno v PC) Nově pořízený DHM je odepisován podle doby životnosti lineární metodou

Způsob stanovení opravných položek k majetku

Kategorie majetku	Způsob stanovení opravných položek
Dlouhodobý hmotný majetek	100% opravná položka k nedokončenému dlouhodobému hmotnému majetku – projektům, u kterých se již nepředpokládá realizace

Odchyly od metod podle § 7 odst. 5. zákona o účetnictví s uvedením jejich vlivu na majetek a závazky, finanční situaci a výsledek hospodaření účetní jednotky

V postupech účtování **nejdou žádné odchyly** od Zákona č. 563/91 Sb. a násl., které by měly mít vliv na majetek a závazky vykazované v účetní závěrce za rok 2015

2.2. Finanční majetek

Finanční majetek s dobou splatnosti nebo se záměrem držby nad jeden rok se vykazuje jako dlouhodobý, finanční majetek s dobou splatnosti nebo se záměrem držby do jednoho roku jako krátkodobý.

Ocenění finančního majetku při pořízení

Podíly, cenné papíry a deriváty jsou při pořízení oceněny pořizovací cenou, včetně emisního ážia a nákladů s pořízením souvisejících.

Ocenění finančního majetku ke konci rozvahového dne

Cenné papíry určené k obchodování, ostatní realizovatelné cenné papíry a deriváty se oceňují reálnou hodnotou. Není-li objektivně možné stanovit reálnou hodnotu, ocení se cenné papíry pořizovací cenou, sníženou o opravné položky.

Cenné papíry s pevným výnosem držené do splatnosti se oceňují pořizovací cenou zvýšenou nebo sníženou o úrokový výnos nebo náklad.

Majetkové podíly představující účast s rozhodujícím nebo podstatným vlivem se oceňují ekvivalencí (podílem na vlastním kapitálu vlastněné společnosti). Ostatní majetkové podíly se oceňují pořizovací cenou sníženou o opravné položky.

2.3. Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady, zejména celní poplatky, dopravné a skladovací poplatky, provize, pojistné a skonto.

Zásoby vytvořené vlastní činností (zejména pak senáže, siláže, seno, chlévská mrva, recyklát na recyklačním středisku...) se oceňují skutečnými vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady a režijní náklady výroby. V těchto kalkulačních cenách vstupují do spotřeby jiných středisek, především rostlinné a živočišné výroby, recyklát pak na prodej

2.4. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o opravné položky.

2.5. Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

2.6. Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

2.7. Rezervy

V účetní jednotce nejsou rezervy vytvářeny.

2.8. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České Národní banky kurzem platným ke dni uskutečnění účetního případu.

Jedná se pouze o použití EUR při výjezdu montážních skupin do zahraničí, případně nákupu zboží v zahraničí a PLN (v roce 2015 pouze pro drobné výdaje při cestách na Slovensko a do Polska – dovoz materiálu a konzultace budoucích zakázek).

2.9. Finanční leasing

Splátky finančního leasingu jsou účtovány do nákladů. Navýšená první splátka finančního leasingu je časově rozlišena a rozpouštěna po dobu pronájmu do nákladů.

2.10. Výpůjční náklady

Nejsou v účetní jednotce účtovány

2.11. Výnosy

Výnosy z prodeje výrobků a služeb se účtují v okamžiku zdanitelného plnění

2.12. 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.

2.13. Změny účetních metod oproti předcházejícímu účetnímu období

Společnost v kalendářním roce 2015 nezměnila účetní metody

2.14. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně.

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

3.1. Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)

Společnost nevlastní dlouhodobý nehmotný majetek.

3.2. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)

Významné přírůstky DHM zahrnují (údaje v pořizovací ceně):

Rok 2014	tis. Kč
Lis na balíky	880
Nákup pozemků	3 785
Kravín – zhodnocení stavby	102
Jímky na kejdu – výstavba	4 661
Celkem	9 428
Rok 2015	tis. Kč
WAP ALTO Neptun	66
Chladicí tank na mléko	137
Kravín – zhodnocení stavby	102
Technologie VKS (mísírna krm. směsí)	4.098
Technické zhodnocení – kanalizace, komunikace	556
Nakladač Locust s příslušenstvím	57
Nákup pozemků	358
Celkem	5.374

Nedokončené investice

Rok 2015	tis. Kč
Nákup pozemků	530
Celkem	530

Významné úbytky DHM zahrnují (údaje v pořizovací ceně):

V roce 2014	tis. Kč
Odpis nerealizovaných investic	48
Celkem	48

V roce 2015
tis. Kč
Vyřazení starých, opotřebovaných strojů:

Lis na slámu	53
Samosběrací návěs	122
Míchací návěs	607
Universální stroj	93
Nakladač T 174	362
Diskový podmítač	390
Kombinovaný stroj	490
Traktor Z 6718	68
Vysokozdvihový vozík	78

CELKEM :
2.263

Majetek vyřazený v roce 2015 měl nulovou zůstatkovou hodnotu, kromě základního stáda skotu.

Účetní jednotka neúčtuje o opravných položkách k DHM kromě nedokončených investic.

Majetek zatížený zástavním právem nebo věcným břemenem – v tis. Kč

Popis – specifikace	Způsob zajištění	Poř. cena	Zůst. cena
Administrativní budova	Zástavním právem na k.ú.	2.292	1.155
Sociální zařízení	Zástavním právem na k.ú.	518	202
ZKO stavební část	Zástavním právem na k.ú.	3.722	1539
Sklad olejů	Zástavním právem na k.ú.	662	387
Seník	Zástavním právem na k.ú.	2.764	1.244
Kotelna ZKO	Zástavním právem na k.ú.	107	0
Dílny a garáže	Zástavním právem na k.ú.	928	17
Kolna na stroje	Zástavním právem na k.ú.	116	0
Stavební zařízení ZKO	Zástavním právem na k.ú.	66	0
Sklad chemických prostředků	Zástavním právem na k.ú.	683	366
Odchovna mladého dobytka	Zástavním právem na k.ú.	7.574	4.462
CELKEM		19.432	9.372

Majetek neuvedený v rozvaze:

- **drobný dlouhodobý hmotný majetek** - cena pořízení k 31.12.2015 činila v 672 položkách 2.607.893,91 Kč. Tento majetek je odepsán do spotřeby, je o něm vedena operativní a účetní evidence
- **finanční leasing** - 1 ks předmětu leasingu v pořizovací ceně 720 tis. Kč, plně splacen v měsíci listopadu 2015.

3.3. Dlouhodobý finanční majetek

Podíly v ovládaných a řízených osobách: 100 %

Podíly v účetních jednotkách s podstatným vlivem: ---

(údaje v tis. Kč)

Obchodní jméno společnosti	Sídlo společnosti	Základní kapitál společnosti*	Výsledek hospodaření společnosti*	Účetní hodnota
BIOSPOL 94 s.r.o.	Vysoká nad Labem čp. 160	200	- 355	7.417

3.4. Zásoby

Hodnota zásob je po celá léta velmi vyrovnaná, protože je vyrovnaná i struktura rostlinné a živočišné výroby a půdní držba. Žádné zásoby neslouží jako zajištění úvěrů či jiných závazků účetní jednotky.

3.5. Krátkodobé pohledávky

Významné krátkodobé pohledávky jsou z obchodního styku a jsou především k našemu hlavnímu akcionáři. Jsou patrné z rozvahy.

3.6. Krátkodobý finanční majetek

Týká se stavů na bankovních účtech a pokladny a je patrný z rozvahy.

3.7. Časové rozlišení aktivní

Je zanedbatelné.

3.8. Vlastní kapitál a jeho pohyb

Významná a jediná položka snížení vlastního kapitálu vyplývá ze ztráty hospodaření.

3.9. Krátkodobé závazky

Jsou patrné z rozvahy a jedná se především o závazky z obchodního styku, téměř ¾ všech těchto závazků jsou k našemu hlavnímu akcionáři.

3.10. Bankovní úvěry

Výše bankovních úvěrů k 31.12.2014 a k 31.12.2015 je patrna z rozvahy.

3.11. Časové rozlišení pasivní

Obsahuje především časově rozlišené pojištění strojů a budov, připadající na rok 2016 v celkové výši 100 tis Kč.

3.12. Odložená daň z příjmů

V roce 2015 byla vykázána odložená daňová pohledávka, o které nebylo na základě zásady opatrnosti účtováno.

3.13. Splatné závazky z titulu sociálního a zdravotního pojištění a daňové nedoplatky

Výše splatných závazků z titulu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti činila 335 tis. Kč k 31.12.2014 a 347 tis. Kč k 31.12.2015

Výše splatných závazků z titulu veřejného zdravotního pojištění činila 144 tis. Kč k 31.12.2014 a 149 tis. Kč k 31.12.2015.

Společnost měla vůči místně příslušným finančním orgánům daňové nedoplatky ve výši 102 tis. Kč k 31. 12. 2014 a 115 tis. Kč k 31.12.2015 (DPFO), 351 tis Kč odvod DPH k 31.12.2014 a 152 tis. Kč k 31. 12 2015.

3.14. Výnosy z běžné činnosti

Jsou patrné z VZZ

3.15. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců, výše osobních nákladů, odměny statutárních a dozorčích orgánů

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Z toho řídících (THP)	Roční osobní náklady na zaměstnance v tis. Kč	Z toho osobní náklady na řídící zaměstnance v tis. Kč
55	5	11.479	1.380
Statutární (dozorčí) orgán společnosti		Výše odměn	
Představenstvo a dozorčí rada		59	

Členové představenstva, dozorčí rady a členové řídících orgánů obdrželi následující odměny nad rámec základního platu v následující výši:

Půjčky: V roce 2014 ani v roce 2015 nebyly poskytnuty
Odměny: V roce 2014 v celkové výši 59 tis. Kč
V roce 2015 v celkové výši 59 tis. Kč

Nebyly sjednány ani nevznikly žádné penzijní závazky pro stávající ani bývalé členy statutárních orgánů v žádné podobě

3.16. Ostatní provozní výnosy a náklady

Do ostatních provozních výnosů společnost účtuje přijaté provozní dotace, pojistné náhrady a příspěvky poskytnuté úřadem práce ČR na „SÚPM“.

3.17. Finanční výnosy a náklady

Jsou patrné z účetních výkazů a jedná se pouze o nákladové a výnosové úroky

3.18. Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty

BIOSPOL 94 s.r.o. – dceřiná společnost - nájemní vztahy za nakladač na recyklačním středisku

Pohledávky: k 31.12.2015 nebyly žádné, v roce 2014 rovněž ne

Závazky k 31.12.2015 činily 29 tis. Kč jako krátkodobý závazek z obchodního styku za práce nakladačem HYUNDAI, v roce 2014 pak 125 tis. Kč z téhož důvodu.

Agro Chomutice a.s.

Pohledávky: k 31.12.2015 - 2.533 tis. Kč jako krátkodobé pohledávky z běžného obchodního styku za zemědělské služby a dodávku zemědělských produktů, v roce 2014 3.267 tis Kč.

Závazky k 31.12.2015 - 24.758 tis. Kč jako krátkodobý závazek z běžného obchodního styku za zemědělské služby, náhradní díly a krmiva, v roce 2014 pak 20.568 tis. Kč z téhož důvodu.

Orlická zemědělská a.s.

Pohledávky: k 31.12.2015 - 1.089 tis. Kč jako krátkodobé pohledávky z běžného obchodního styku – zejména za zemědělské služby, v roce 2014 – 1.001 tis. Kč z téhož důvodu.

Závazky: k 31.12.2015 i k 31.12.2014 nebyly žádné, obchodní vztahy v obou byly realizovány především v oblasti běžných zemědělských služeb.

ZS Podůlší „Český ráj“ a.s.

Pohledávky: k 31.12.2015 - 78 tis. Kč, v roce 2014 – žádné nebyly.

Závazky k 31.12.2015 - 33 tis. Kč, v roce 2014 - 14 tis. Kč. Obchodní vztahy byly realizovány v oblasti běžných zemědělských služeb či dodávek výrobků nebo zboží.

3.19. Celkové náklady na odměny statutárním společnostem

V roce 2014 i v roce 2015 bylo vyplaceno shodně celkem 59 tis. Kč

3.20. Celkové výdaje vynaložené na výzkum a vývoj

Nebyly žádné v roce 2015 ani v roce 2014

3.21. Závazky neuvedené v rozvaze

Žádné

3.22. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

Zpracovala: Bittnerová Dagmar

Vysoká nad Labem dne 31.3.2016

.....
Ing. Vladimír Tichý
předseda představenstva