

Příloha

roční účetní závěrky

za období 2016

Název společnosti:	POLABÍ Vysoká a. s.
Sídlo:	Vysoká nad Labem 160, 503 31
Právní forma:	akciová společnost
IČ:	252 901 42
DIČ:	CZ 252 901 42

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2016

OBSAH

1. POPIS SPOLEČNOSTI	4
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	5
3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY	7
a) Dlouhodobý nehmotný majetek	8
b) Dlouhodobý hmotný majetek	8
c) Finanční majetek	9
d) Peněžní prostředky	9
e) Zásoby	9
f) Pohledávky	10
g) Vlastní kapitál	10
h) Cizí zdroje	10
i) Leasing	10
j) Použití odhadů	10
k) Účtování výnosů a nákladů	11
l) Daň z příjmů	11
m) Dotace	11
n) Následné události	11
o) Vzájemná zúčtování	11
p) Změny účetních metod	11
4. DLOUHODOBÝ MAJETEK	11
a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)	11
b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)	12
c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)	13
5. ZÁSoby	15
6. POHLEDÁVKY	15
7. OPRAVNÉ POLOŽKY	15
8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	16
9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	16
10. REZERVY	17
11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	17
12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	17
13. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM	17
14. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV	17
15. DAŇ Z PŘÍJMU	18
16. LEASING	18

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2016

17. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE	18
18. VÝNOSY	18
19. OSOBNÍ NÁKLADY	18
20. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI	19
21. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	19
22. VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ	20
23. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI	20
24. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI	20
25. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	20

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2016

1. POPIS SPOLEČNOSTI

1.1 Základní informace

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.

V roce 2014 byly do obchodního rejstříku zapsány nové stanovy dle platné legislativy.

1.2 Orgány společnosti

V roce 2016 bylo do obchodního rejstříku zapsáno nově zvolené představenstvo.

Představenstvo

Tichý Vladimír, ing.	předseda Představenstva
Kořínek Jaroslav, ing.	místopředseda Představenstva
Veber Jaroslav ing.	člen Představenstva
Krám František	člen Představenstva
Lhoták Pavel	člen Představenstva

Dozorčí rada

Koubková Jitka, ing.	předseda Dozorčí rady
Bittnerová Dagmar, Bc.	člen Dozorčí rady
Feistel Robert	člen Dozorčí rady

1.3 Organizační struktura společnosti

Vedení a.s.

Představenstvo,
910 - správní středisko

Rostlinná výroba

Střediska:
Středisko 100 - rostlinná výroba

Živočišná výroba

Střediska:
Středisko 200 - chov skotu
Středisko 210 - chov prasat
Středisko 220 - mísírna krmných směsí

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2016

Ostatní

Střediska:

- Středisko 310 - středisko služeb, opravářské dílny
- Středisko 380 - recyklační středisko (inertní materiály)

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

1.4 Identifikace skupiny

V následujících účetních jednotkách má společnost rozhodující podíl:

Název	Právní forma	Sídlo
BIOSPOL 94, s.r.o.	společnost s ručením omezeným	Vysoká nad Labem 160, 503 31

Akciová společnost je dceřinou společností skupiny AGRO Chomutice a přiložená účetní závěrka je připravená jako samostatná. Konsolidovaná účetní závěrka dle českých účetních předpisů je připravována mateřskou společností AGRO Chomutice a.s. se sídlem Chomutice 92, 507 53 Chomutice. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle společnosti AGRO Chomutice a.s.

Obchodní společnosti patřící do skupiny AGRO Chomutice:

Název	Právní forma	Sídlo
PSS Druzcov s.r.o.	společnost s ručením omezeným	Podůlší 49, 506 01 Jičín
Zemědělská společnost „Český ráj“ Podůlší, a.s.	akciová společnost	Podůlší 49, 506 01 Jičín
Orlická zemědělská, a.s.	akciová společnost	Lipská 251, 517 21 Týniště nad Orlicí
AGRO Chomutice, a.s.	akciová společnost	Chomutice 92, 507 53 Chomutice

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) 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 pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2016 a 2015 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2016

Podle Zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví § 22 a následujících je společnost povinna vydat konsolidovanou účetní závěrku, přičemž tato konsolidovaná účetní závěrka bude sestavena dle českých účetních předpisů.

Na základě požadavků novely zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky platné od 1. 1. 2016 došlo ke změně vykazování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty. Pro zajištění srovnatelnosti těchto položek s minulým účetním obdobím byly položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty za rok 2015 příslušně reklasifikovány. Společnost postupovala v souladu s Českým účetním standardem pro podnikatele č. 024 „Srovnatelné období za účetní období započaté v roce 2016“ a byly provedeny následující reklasifikace:

Položky k 31.12.2015 (vykazování platné od 1.1.2016)

Položky k 31.12.2015 (vykazování platné do 31.12.2015)

ROZVAHA

AKTIVA

- B.II.1.1 Pozemky
- B.II.1.2 Stavby
- B.II.2 Hmotné movité věci a jejich soubory
- B.II.4.2 Dospělá zvířata a jejich skupiny
- B.II.5.2 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
- B.III.3 Podíly – podstatný vliv
- B.III.5 Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly
- C.I.3.1 Výrobky
- C.I.3.2 Zboží
- C.I.5 Poskytnuté zálohy na zásoby
- C.II.1.2 Pohledávky z obchodních vztahů
- C.II.2.4.3 Stát – daňové pohledávky
- C.II.2.4.4 Krátkodobé poskytnuté zálohy
- C.II.2.4.5 Dohadné účty aktivní
- C.II.2.4.6 Jiné pohledávky
- C.IV Peněžní prostředky
- D Časové rozlišení
- D.3 Příjmy příštích období

- B.II.1 Pozemky
- B.II.2 Stavby
- B.II.3 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných mov.věcí
- B.II.5 Dospělá zvířata a jejich skupiny
- B.II.7 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
- B.III.2 Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem
- B.III.3 Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly
- C.I.3 Výroby
- C.I.5 Zboží
- C.I.6 Poskytnuté zálohy na zásoby
- C.III.1 Pohledávky z obchodních vztahů
- C.III.6 Stát- daňové pohledávky
- C.III.7 Krátkodobé poskytnuté zálohy
- C.III.8 Dohadné účty aktivní
- C.III.9 Jiné pohledávky
- C.IV Krátkodobý finanční majetek
- D.1 Časové rozlišení
- D.I.3 Příjmy příštích období

PASIVA

- A.II.2.1 Ostatní kapitálové fondy
- A.II.2.2 Oceňovací rozdíly z přecenění maj. a záv.
- A.V Výsledek hospodaření běžného úč.obd.
- C.I Dlouhodobé závazky
- C.I.4 Závazky z obchodních vztahů
- C.I.9.3 Jiné závazky
- C.I.8 Odložený daňový závazek
- C.II Krátkodobé závazky
- C.II.4 Závazky z obchodních vztahů
- C.II.8.3 Závazky k zaměstnancům
- C.II.8.4 Závazky ze soc. zabezp.a zdr.poj.
- C.II.8.5 Stát – daňové závazky a dotace
- C.II.8.6 Dohadné účty pasivní
- C.II.8.7 Jiné závazky
- C.I.2 Závazky k úvěrovým institucím
- C.II.2 Závazky k úvěrovým institucím
- D Časové rozlišení pasiv
- D.I Výdaje příštích období

- A.II.2 Ostatní kapitálové fondy
- A.II.3 Oceňovací rozdíly z přecenění maj. a záv.
- A.V.1 Výsledek hospodaření běžného úč.obd.
- B.II Dlouhodobé závazky
- B.II.1 Závazky z obchodních vztahů
- B.II.9 Jiné závazky
- B.II.10 Odložený daňový závazek
- B.III Krátkodobé závazky
- B.III.1 Závazky z obchodních vztahů
- B.II.5 Závazky k zaměstnancům
- B.II.6 Závazky ze soc. zabezp. a zdr. poj.
- B.III.7 Stát – daňové závazky a dotace
- B.III.10 Dohadné účty pasivní
- B.III.11 Jiné závazky
- B.IV.1 Bankovní úvěry dlouhodobé
- B.IV.2 Krátkodobé bankovní úvěry
- C.I Časové rozlišení
- C.I.1 Výdaje příštích období

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2016

VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT

II	Tržby za prodej zboží	I	Tržby za prodej zboží
A.1	Náklady vynaložené na prodané zboží	A	Náklady vynaložené na prodané zboží
I	Tržby z prodeje výrobků a služeb	II.1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb
B	Změna stavu zásob vlastní činnosti	II.2	Změna stavu zásob vlastní činnosti
C	Aktivace	II.3	Aktivace
A.2	Spotřeba materiálu a energie	B.1	Spotřeba materiálu a energie
A.3	Služby	B.2	Služby
D	Osobní náklady	C	Osobní náklady celkem
D.1	Mzdové náklady	C.1	Mzdové náklady
D.1	Mzdové náklady	C.2	Odměny členům orgánů obchodní korporace
D.2.1	Náklady na soc.zabezp. a zdr.poj.	C.3	Náklady na sociální zabezp. a zdr.poj.
D.2.2	Ostatní náklady	C.4	Sociální náklady
F.3	Daně a poplatky	D	Daně a poplatky
E.1.1	Úpravy hodnot dlouh.nehm. a hm. maj. – trvalé	E	Odpisy dlouhodobého nehm. a hm. majetku
III.3	Jiné provozní výnosy	IV	Ostatní provozní výnosy
F.5	Jiné provozní náklady	H	Ostatní provozní náklady
IV.2	Ostatní výnosy z podílů	VI	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů
G	Náklady vynaložené na prodané podíly	J	Prodané cenné papíry a podíly
VI.2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	X	Výnosové úroky
J.2	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	N	Nákladové úroky
VII	Ostatní finanční výnosy	XI	Ostatní finanční výnosy
K	Ostatní finanční náklady	O	Ostatní finanční náklady
L.1	Daň z příjmů splatná	Q.1	Daň z příjmů splatná
L.2	Daň z příjmů odložená	Q.2	Daň z příjmů odložená

V souladu s prováděcí vyhláškou k zákonu o účetnictví byly v rozvaze a výkazu zisku a ztráty sloučeny následující položky:

2015

- C.1 Mzdové náklady
- C.2 Odměny členům orgánů obchodní korporace

2016

- D.1 Mzdové náklady

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

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 31.12.2016 za kalendářní rok 2016. Účetní závěrka byla sestavena dne 31.3.2017.

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

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2016

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2016, jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se do jeho ocenění nezahrnují.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60.000,- tis. Kč v roce 2016 a 2015 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku nad 60 000,- Kč zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se do jeho ocenění nezahrnují.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se do jeho ocenění nezahrnují.

Rozdělení:

- Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 000,- tis. Kč v roce 2016 a 2015 se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.
- Majetek s cenou nižší než 40 000,- Kč je považován za zásoby. Tento majetek je účtován buď přímo do nákladů nebo na sklad.
- Majetek s cenou 1 000,- Kč až 40 000,- Kč je veden podrozvahově na účtech 750101 a 760 100 jako drobný hmotný majetek.
- O majetku s cenou nižší než 1 000,- Kč je účtováno jako o zásobách bez další evidence.

Dospělá zvířata nad 40 000,- Kč se účtují na účet 026. Ostatní dospělá zvířata s cenou nižší než 40 000,- Kč jsou považována také za dlouhodobý hmotný majetek, účtuje se o nich tedy na účtu 026 a daňový odpis se rovná účetnímu. Oceňují se cenou převodu ze subsystému zvířat.

Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou. V roce 2016 nebyla reprodukční pořizovací cena použita.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku nad 40 000,- Kč zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2016

Odpisy

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. Společnost používá metodu rovnoměrného i zrychleného odpisování.

Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
Budovy	30
Síla a jiné stavby z kovového materiálu	20
Technologie	10
Stroje a přístroje	8
Stroje v živočišné výrobě	6
Dojnice	3

U majetku, který není nakoupen jako nový, se při stanovení doby životnosti přihlíží ke stáří daného majetku. U strojů a přístrojů je při stanovení konkrétní doby životnosti nutné přihlídnout k předpokládanému využívání stroje z hlediska místa a času.

Výpočet odpisů zajišťuje program Evidence majetku a Evidence zvířat. Vzhledem k možné ztrátě z vyřazení a prodeje základního stáda zvířat není uvažováno při účetním odepisování s předpokládanou prodejní cenou zvířat. Způsob výpočtu účetních odpisů je stanoven vnitřním předpisem v podniku.

c) Finanční majetek

Finanční majetek tvoří zejména majetkové účasti.

Podíly a cenné papíry se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související.

d) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

e) Zásoby

Zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami, včetně vedlejších nákladů souvisejících s pořízením (přeprava, clo, vnitropodnikové služby, atd.) s použitím metody průměru.

Výrobky se oceňují vlastními náklady, které jsou stanoveny plánovanou nebo operativní kalkulací. Vedlejší výrobky se oceňují v plánovaných cenách podle předpokládané užitné hodnoty. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu, popř. i přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě.

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2016

Nedokončená výroba je aktivována automaticky ve výši skutečných nákladů přiřazených výkonům 100-699, snižuje se v závislosti na proúčtované produkci hotových výrobků nebo naturálním typem dokladu po ukončení sklizně. Na výkonech 400-699 se vytváří nedokončená výroba pro příští rok. Nepřímé náklady zahrnující část výrobní režie, přiřaditelnou dané nedokončené výrobě, jsou na nedokončenou výrobu rozvrhovány na základě obhospodařovaných hektarů jednotlivých druhů nedokončené výroby.

Příchovky a přírůstky zvířat se oceňují vlastními náklady. Úbytky zvířat se evidují v průměrné ceně vypočtené z konečného stavu.

f) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. 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.

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) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změna základního kapitálu. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu.

Dle stanov společnosti společnost vytváří rezervní fond ze zisku - akciová společnost dle stanov tvoří rezervní fond z čistého zisku ročně o částku schválenou valnou hromadou, nejméně však 5%. Takto vytvořený rezervní fond do výše 20 % základního kapitálu lze použít pouze k úhradě ztráty.

h) Cizí zdroje

Společnost nevytváří žádné rezervy jako cizí zdroje.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

i) Leasing

Společnost neměla v roce 2016 uzavřen žádný leasing.

j) 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

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2016

dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

k) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

l) 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 a slevy na dani z příjmů.

m) Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

n) 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.

o) Vzájemná zúčtování

S některými obchodními partnery se provádí vzájemné zúčtování pohledávek a závazků z obchodních vztahů.

p) Změny účetních metod

Na základě změny Zákona č. 151/1997 Sb., o oceňování a souvisejících předpisů byla od roku 2016 povýšena hodnota nedokončené výroby o přiřaditelné náklady výrobní režie.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

Akciová společnost POLABÍ Vysoká nevlastní dlouhodobý nehmotný majetek.

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2016

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	8 923	1 235			10 058
Stavby	62 129	1 283			63 412
Hmotné movité věci a jejich soubory	35 822	1 325	1 796		35 351
Dospělá zvířata a jejich skupiny	11 312	3 585	4 143		10 754
Jiný dlouhodobý hmotný majetek					
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek					
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	541	6 760	6 889		412
Celkem 2016	118 727				119 987
Celkem 2015	114 741				118 727

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek oprávek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky								10 754
Stavby	34 683	1 974				36 477		26 935
Hmotné movité věci a jejich soubory	25 256	1 741	2 512	0		26 027		9 324
Dospělá zvířata a jejich skupiny	5 322	4 143	4 233	0		5 412		5 342
Jiný dlouhodobý hmotný majetek								
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek								
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek								412
Celkem 2016	65 261	7 858	6 745	0		67 916		52 767
Celkem 2015	64 220					65 261		

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2016

HIM zatížený zástavním právem

Popis – specifikace	Způsob zajištění	Poř. cena	Zůst. Cena (tis. Kč)
Administrativní budova	Zástavním právem na k.ú.	2 292	1 075
Sociální zařízení	Zástavním právem na k.ú.	518	184
ZKO stavební část	Zástavním právem na k.ú.	5 005	2 647
Sklad olejů	Zástavním právem na k.ú.	662	371
Seník	Zástavním právem na k.ú.	2 764	1 148
Kotelna ZKO	Zástavním právem na k.ú.	107	-
Dílny a garáže	Zástavním právem na k.ú.	928	-
Kolna na stroje	Zástavním právem na k.ú.	116	-
Stavební zařízení ZKO	Zástavním právem na k.ú.	66	-
Sklad chemických prostředků	Zástavním právem na k.ú.	683	371
Odchovna mladého dobytka	Zástavním právem na k.ú.	7 574	4 197
CELKEM		20 715	9 993

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 31. 12. 2014	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2015	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2016
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	3 414			-355	3 059			-750	2 309
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly									
Celkem									

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2016

Ovládané a ovládající osoby k 31.12.2016 (v tis. Kč):

Ovládaná osoba:

Název i a právní forma společnosti	<i>BIOSPOL 94, s.r.o.</i>
Sídlo společnosti	Vysoká nad Labem 160, 503 31
Podíl v %	100,00
Základní kapitál	200
Cena pořízení akcií/podílu	608
Nominální hodnota akcie/podílu	608

Ovládající osoba:

Název i a právní forma společnosti	<i>AGRO Chomutice a.s.</i>
Sídlo společnosti	Chomutice 92, 507 53
Podíl v %	54,21
Základní kapitál	57 000
Cena pořízení akcií/podílu	4 293
Nominální hodnota akcie/podílu	30 900

Ovládané a ovládající osoby k 31.12.2015 (v tis. Kč):

Název i a právní forma společnosti	<i>BIOSPOL 94, s.r.o.</i>
Sídlo společnosti	Vysoká nad Labem 160, 503 31
Podíl v %	100,00
Základní kapitál	200
Cena pořízení akcií/podílu	608
Nominální hodnota akcie/podílu	608

Ovládající osoba:

Název i a právní forma společnosti	<i>AGRO Chomutice a.s.</i>
Sídlo společnosti	Chomutice 92, 507 53
Podíl v %	52,76
Základní kapitál	57 000
Cena pořízení akcií/podílu	4 227
Nominální hodnota akcie/podílu	30 075

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2016

Účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31.12.2016 (v tis. Kč):

Obchodní společnost POLABÍ Vysoká a.s. nemá podstatný vliv v žádných jiných účetních jednotkách.

Účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31.12.2015 (v tis. Kč):

Obchodní společnost POLABÍ Vysoká a.s. nemá podstatný vliv v žádných jiných účetních jednotkách.

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly k 31.12. (v tis. Kč):

Obchodní společnost POLABÍ Vysoká a.s. nevlastní žádné ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly.

5. ZÁSoby

V roce 2016 došlo k navýšení stálých cen obilovin po přepočítání plánové kalkulace a zahrnutí přiřaditelných nákladů z výrobní režie do ocenění nedokončené výroby.

6. POHLEDÁVKY

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let nebyly k 31.12.2016 vykázány.

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2016 vytvořeny opravné položky na základě Zákona o rezervách.

K 31.12.2016 pohledávky po lhůtě splatnosti od 180-360 dní činily 101 tis. Kč (k 31.12.2015 22 tis. Kč) a nad 360 dní činily 664 tis. Kč (k 31.12.2015 778 tis. Kč).

K 31.12.2016 neměla společnost dlouhodobé pohledávky.

Jiné krátkodobé pohledávky představují nevyplacené pojistné plnění.

Dohadné účty aktivní zahrnují především provozní dotace a pojistné náhrady za pojistné události.

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4, 5 a 6).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2014	Netto změna v roce 2015	Zůstatek k 31. 12. 2015	Netto změna v roce 2016	Zůstatek k 31. 12. 2016
dlouhodobému majetku	0	0	0	0	0
zásobám	0	0	0	0	0
pohledávkám – zákonné	0	0	0	53	53
pohledávkám - ostatní	0	0	0	28	28

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2016

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31.12.2016 a 31.12.2015 měla společnost následující zůstatky účtů (v tis. Kč):

Účet	Zůstatek k 31.12.2015	Zůstatek k 31.12.2016
Komerční banka	1 802	2 510
ČSOB a.s.	183	228
Celkem	1 999	2 738

K 31.12.2016 činily peněžní prostředky v hotovosti 85 tis. Kč (k 31.12.2015 83 tis. Kč).

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především pojištění majetku a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména doplatek ceny syrového mléka a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z akcií na jméno plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 57.000.000,- Kč.

300 ks akcií ve jmenovité hodnotě 50 000 Kč
550 ks akcií ve jmenovité hodnotě 20 000 Kč
6 200 ks akcií ve jmenovité hodnotě 5 000 Kč

Od roku 1998 nedošlo u základního kapitálu k žádným změnám.

Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků vznikly z důvodu přecenění akcií BIOSPOL 94, spol. s r. o.

Fondy ze zisku jsou určeny v první řadě ke krytí ztrát hospodaření.

Na základě rozhodnutí valných hromad společnosti konaných dne 19.6.2015 a 17.6.2016 bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2015 a 2014.

v tis. Kč	2014	2015
431 000 počáteční stav HV	3 452	-1 959
421 000 zákonný rezervní fond	175	0
429 000 neuhrazená ztráta minulých let	3 277	-1 959

Valná hromada společnosti rozhodla nevyplácet podíly na zisku roku 2014.

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2016

Předpokládané rozdělení zisku za rok 2016

v tis. Kč	2016
431 000 počáteční stav HV	2 509
421 000 zákonný rezervní fond	126
429 000 neuhrazená ztráta minulých let	2 383

K 31.12.2016 společnost nevlastnila žádné vlastní akcie.

10. REZERVY

Společnost žádné rezervy netvoří.

11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím představují úvěry vůči Komerční bance, České obchodní bance, SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. a ČSOB Leasing a.s.

Jiné dlouhodobé závazky nejsou.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Krátkodobé závazky k úvěrovým institucím představují úvěry od bankovních společností.

Dohadné účty pasivní zahrnují především náklady na energie. Jejich výše je stanovena na základě předpisů dodavatelů.

13. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

	2016	2015
Banka	Částka v tis. Kč	Částka v tis. Kč
Bankovní úvěry	8 253	10 095
Kontokorentní účty	0	0
Úvěry u nebankovních společností	918	2 520
Celkem	9 171	12 615
Splátka v následujícím roce	3 928	3 444

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím za rok 2016 činily 360 tis. Kč (v roce 2015 468 tis. Kč).

14. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především náklady na spotřebu vody a telefonní hovory, a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2016

Výnosy příštích období nebyly v roce 2016 účtovány.

15. DAŇ Z PŘÍJMU

Společnost nevykazuje odložený daňový závazek ani pohledávku.

16. LEASING

Společnost neměla v roce 2016 uzavřen žádný leasing.

17. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Společnost měla k 31.12.2016 majetek, který není vykázán v rozvaze. Jedná se o drobný hmotný majetek ve výši 2 728 tis. Kč (k 31.12.2015 2 728 tis. Kč).

18. VÝNOSY

Rozpis tržeb společnosti z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2016	2015
	Domácí	Domácí
Zemědělská výroba	58 046	57 384
Obchodní činnost – prodej zboží	1 855	887
Středisko služeb	6 689	5 187
Středisko recyklace	3 707	2 230

Výnosy celkem činily v roce 2016 85 572 tis. Kč a v roce 2015 100 212 tis. Kč.

Ve výnosech společnost eviduje dotace na provozní účely přijaté ze státního rozpočtu ve výši 11 227 tis. Kč v roce 2016 (v roce 2015 8 894 tis. Kč).

19. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2016		2015	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících a kontrolních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících a kontrolních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	45	5	55	5
Mzdy	11 716	0	11 479	
Odměny členům orgánů	0	0		59
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	3 695	0	3 681	21
Sociální náklady	891	0	1 003	0
Osobní náklady celkem	16 302	0	16 163	80

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2016

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

	2016	2015
Odměna členům řídicích orgánů	0	39
Odměna členům kontrolních orgánů	0	20
Celkem	0	59

20. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V roce 2016 a 2015 neobdrželi členové řídicích a kontrolních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody.

Dlouhodobé pohledávky za spřízněnými stranami k 31.12.2016 nebyly vykázány.

Zálohy spřízněným stranám nebyly k 31.12.2016 poskytnuty.

Společnost běžně prodává výrobky a služby spřízněným stranám. V roce 2016 dosáhl tento objem prodeje 8 067 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými stranami k 31.12.2016 činily 3 072 tis. Kč.

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných stran v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2016 činily nákupy 26 262 tis. Kč.

K 31.12.2016 eviduje společnost krátkodobé závazky vůči spřízněným stranám ve výši 33 402 tis. Kč

Dlouhodobé závazky vůči spřízněným stranám k 31.12.2016 nebyly vykázány.

Při transakcích se spřízněnými subjekty jsou používány ceny obvyklé. Neposkytujeme žádné zvýhodněné podmínky.

21. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Odměny statutárnímu auditorovi k 31.12.:

Služby	2016	2015
povinný audit roční účetní	115	103

Výnosy

Položka služby představuje zejména služby zemědělské povahy a přidružené výroby.

Ostatní provozní výnosy tvoří provozní dotace na činnost společnosti, pojistné náhrady a tržby za prodaný hmotný majetek – zejména zvířata.

Ostatní finanční výnosy jsou nevýznamné.

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2016

Náklady

Položka služby představuje zejména nájemné za pronajaté pozemky a zemědělské služby výrobní a nevýrobní povahy.

Ostatní provozní náklady tvoří zejména pojištění, zůstatková cena prodaného materiálu, atd.

Ostatní finanční náklady tvoří úroky z bankovních úvěrů a bankovní poplatky.

Ostatní provozní výnosy a ostatní provozní náklady (v tis. Kč):

	2016	2015
Ostatní provozní výnosy	15 176	14 155
Ostatní provozní náklady	3 791	3 403

Finanční výnosy a finanční náklady (v tis. Kč):

	2016	2015
Výnosové úroky	0	0
Nákladové úroky	359	468
Ostatní finanční výnosy/náklady	45 / 73	123 / 73

22. VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ

Přehled nejvýznamnějších provedených vzájemných zúčtování ve formě vzájemné fakturace v roce 2016 (v tis. Kč):

Spřízněné osoby	11 483 tis. Kč
Ostatní	4 750 tis. Kč
Celkem	16 233 tis. Kč

23. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

24. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné události.

25. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2016

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 (v tis. Kč):

	31.12.2016	31.12.2015
Peníze v hotovosti a ceniny	83	85
Účty v bankách	2 738	1.999
Debetní zůstatek běžného účtu zahrnutý v běžných bankovních úvěrech	0	0
Peněžní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku	0	0
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	2 821	2 084

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.

Sestaveno dne: 31.03.2017

Zpracoval: Bc. Dagmar Bittnerová

Jméno a podpis
statutárního orgánu společnosti:

Ing. Vladimír Tichý –
předseda představenstva
