

P ř í l o h a

k rozvaze a výkazu zisků a ztrát v plném rozsahu za rok 2018

Popis účetní jednotky:

Název podniku: **Zemědělská společnost Devět křížů, a.s.**
Sídlo podniku: **Zemědělská 202, 664 83 Domašov**
IČO: **63492482**
DIČ: **CZ63492482**

Výpis z obchodního rejstříku vedeného Krajským obchodním soudem v Brně, oddíl B., vložka 1834

Den zápisu: 8. března 1996
Právní forma: akciová společnost
Zapisované základní jmění: 100 000 000,- Kč
Předmět podnikání: zemědělství, včetně prodeje nezpracovaných zem. výrobků

V roce 2017 proběhly na valné hromadě volby do statutárních orgánů, které jsou od 1.7.2017 v novém složení:

Statutární orgán:
představenstvo:

Ing. Mojmír Dorazil - předseda
Ing. Ludmila Linda Szemlová - místopředseda
Ing. Václav Kočí - člen
Zdeněk Černý - člen
Ing. Lucie Smutná - člen

Prokura: Ing. Mojmír Dorazil

Dozorčí rada: Milan Surovec - předseda DR
Milan Blažek - člen
Ing. Hana Kočí - člen

Výkonný ředitel: Ing. Václav Kočí

Průměrný počet pracovníků 27
z toho řídicích pracovníků 4

V roce 2018 to byli následující řídicí pracovníci:

ing. Dorazil Mojmír - prokurista
ing. Kočí Hana - ekonom
ing. Smutná Lucie - vedoucí RV
ing. Kočí Václav - vedoucí BPS a mechanizace

V roce 2018 byl na dohodu o činnosti zaměstnán na zkrácený pracovní úvazek Zdeněk Černý jako zootechnik.

celkové mzdové prostředky 9 513 tis. Kč
z toho mzdy řídicích pracovníků 2 592 tis. Kč

Členům představenstva a.s. a dozorčí rady a.s. byly v roce 2018 vypláceny odměny statutárních orgánů, jejichž způsob výpočtu byl schválen na valné hromadě.

odměny statutárních orgánů 718 tis. Kč

Způsoby oceňování:

- a) zásoby nakupované - oceněny cenou pořízení
zásoby vlastní - oceněny vlastními cenami na úrovni vlastních nákladů z nichž vznikla průměrná vlastní stálá cena
- b) hmotný investiční majetek - cena aktivace vlastních činností stanovena na úrovni vlastních nákladů na jednotlivé výkony dle účetního třídění nákladových položek
- c) příchovky a přírůstky zvířat - ceny na úrovni vlastních nákladů dle jednotlivých výkonů dle účetního třídění nákladových položek z nichž byly vytvořeny průměrné stálé ceny
- d) cenné papíry a majetkové účasti - vedou se v ceně pořízení bez ohledu na jejich nominální hodnotu, která se sleduje v podrozvahové evidenci

Reprodukční pořizovací cena je stanovena na základě kupní ceny jednotlivého pořizovaného majetku. Vedlejší pořizovací náklady se zahrnují do pořizovacích cen nakupovaných materiálů a v průměrných cenách těchto materiálů jdou do spotřeby. Vedlejší pořizovací náklady na vlastní výroby se do kalkulované ceny dostanou formou rozpuštění režii na konci roku. Pro možnost srovnávání jednotlivých roků jsou vytvořeny z nákladových cen jednotlivých výrobků tzv. průměrné stálé ceny.

Podstatné změny ve způsobu ocenění nebyly provedeny.

Způsob odpisování:

Při odpisování byla zvolena metoda rovnoměrných odpisů. Při výpočtu odpisů bylo využito automatizované zpracování dat firmou WinFAS Žďár nad Sázavou, kde výpočet probíhá automaticky při měsíční uzávěrce subsystému HIM v souladu se zněním zákona č. 586/1992 Sb. ve znění pozdějších předpisů. U základního stáda byl uplatněn individuální odpis dle jednotlivých zvířat. Změna v odpisování zvířat od roku 2008 v pořizovací ceně do 40 tis. Kč - dle novely ZDP 261/2007 lze tyto zvířata odepisovat jen účetně (od roku 2008). Účetní odpisy těchto zvířat se vedou na nově založeném analytickém účtu sk. 551 a jsou samy o sobě daňovým nákladem.

Jsou vedeny zvlášť účetní a zvlášť daňové odpisy vzhledem k zákonu č. 586/1992 v jeho platném znění a vzhledem k tomu, že investiční majetek byl zařazen za vkladové ceny, které u budov a staveb nebyly stejné jako ceny účetní. Účetní odpis je tudíž počítán z vkladové ceny a daňově se pokračuje v odpisu dle původního vlastníka.

Účetní operace v cizích měnách v roce 2018 byly přepočítávány denním kurzem ČNB ke dni úhrady faktury. K 31.12.2018 byl zůstatek valutové pokladny 182 EUR přepočítán kurzem ČNB k 31.12.2018. Časové rozlišení opakujících se, v podstatě ve stejné výši, položek jako je nevyčerpaná dovolená a pojistné přesahující kalendářní rok není prováděno.

Doplňující údaje:

Účtová třída 0 - Investiční majetek

Nehmotný investiční majetek a jeho oprávký

	2017 (v tis. Kč)	2018 (v tis. Kč)
011 Zřizovací výdaje - MD	189	189
071 Oprávký ke zřiz. výdajům-DAL	189	189

Jedná se o zřizovací výdaje spojené se založením akciové společnosti, které byly přeúčtovány ze zakládající organizace tj. Zemědělského družstva Domašov u Brna.

Nehmotný investiční majetek odpisovaný a jeho oprávký

	2017 tis.Kč	2018 tis.Kč
013 software	107	107
073 oprávký k software	107	107

(dle zákona o dani z příjmů se software odepisuje 36 měsíců - účetní odpis = daňovému odpisu).

Hmotný investiční majetek odpisovaný a jeho oprávký

	2017 tis. Kč	2018 tis. Kč
021 Stavby	131 784	131 994
081 Oprávký ke stavbám	53 955	58 076
022 Samostatné movité věci a soubory	100 397	105 747
082 Oprávký samostatných movitých..	88 285	92 394
0261 Dospělá zvířata - skot	5 232	6 140
0861 Oprávký k dospělým zvířatům - skot	2 944	3 265
0228 Drobný hmotný inv. majetek-MD	3 114	3 034
0828 Oprávký k drobnému majetku-DAL	3 114	3 034

Dopravní prostředky jsou zahrnuty v samostatných movitých věcech a souborech, což vyplývá z počítačové evidence HIM.

Finanční pronájem naše organizace nemá.

Pořízení hmotných investic

V roce 2018 byly na základě rozhodnutí představenstva pořízeny následující investice v celkové výši 6 135 238,00 Kč, z toho:

• Rozmetadlo Rauch Axis	561 459,00 Kč
• Shrnovač Krone	477 983,00 Kč
• Traktor Fendt 939 Varie	4 376 216,00 Kč
• Nákladní automobil Renaul Master	150 000,00 Kč
• HG vrt - studna	202 100,00 Kč
• Packo ZD6 - chladicí zařízení	152 835,00 Kč
• Šnekový dopravní s výp. Do stran	88 255,00 Kč
• Šnekový dopravník TS 100	54 715,00 Kč
• Tiskárna INEO +258	71 675,00 Kč

Společnost v roce 2018 nakoupila pozemky v částce 210 656,19 Kč. Zároveň v tomto roce došlo k dohodě o prodeji pozemku pro OÚ Rudka v pořizovací ceně 1915 Kč.

V roce 2018 byl na základě rozhodnutí představenstva vyřazen následující dlouhodobý investiční majetek:

- Mostní váha Domašov
- Vibrační válec
- Rozmetadlo RCV
- Vrtačka sloupová VS2
- Stoh. Slámy - vidle UNK
- Nes. Rozmetadlo UH
- Shrnovač píce SP-772

Vyřazený dlouhodobý investiční majetek měl kromě mostní váhy nulovou zůstatkovou cenu. Mostní váha měla zůstatkovou hodnotu 49 513,- Kč.

Drobný hmotný majetek byl nakoupen v celkové výši 184 tis. Kč a vyřazený drobný majetek činil 263 tis. Kč.

Výše uvedený vyřazený majetek byl shledán jako nefunkční. Kovové součásti byly dány do železného odpadu, ostatní části dodány do sběrného dvoru nebo spáleny.

V nedokončeném hmotném majetku zůstává nadále:

- Projekt vrátnice ve výši 143 200,- Kč
- Studie kravínu se zvýšila na 309 600,- Kč
- Zůstatek nepoškozených stavebních dílů koňských hal ve výši 250 000,- Kč

Majetek, jehož souhrnná výše by nebyla uvedena v rozvaze, v naší organizaci nemáme.

Zastavený majetek společnosti:

Bioplynová stanice včetně technologie, jímka na kejdu, silážní žlab a pozemky pod těmito stavbami včetně přístupových pozemků - pro úvěr u České spořitelny na výstavby těchto staveb z roku 2010.

Traktor NH T5-115, traktor JD, cisterna Wienhoff, samojízdný postřikovač Tecnom a satelitní navigace zastaveny pro zajištění úvěru u společnosti S Morava

Leasing, (nyní Erste Leasing a.s.) z roku 2013 - zástava skončila ke dni splacení úvěru tj. k 15.9.2018.

Kolový nakladač Liebherr zastavený pro zajištění úvěru u společnosti Erste Leasing, a.s. z roku 2014

17,9494 ha pozemků zastaveny na úvěr pro Českou spořitelnu, a.s. z roku 2015

Úvěrové zatížení, výše úvěrů a konečná splatnost viz příložená tabulka:

Peněžní ústav	Výše úvěru	Nesplaceno	Účel úvěru	Měsíční splátka	Počátek splácení	Konečná splatnost	Zajištění úvěru (depositum, zástava strojů, nemovitostí, pohledávek, atd.)
Česká spořitelna	58 930	13 777	BPS	491	21.12.2010	31.8.2021	BPS, jímka, sil.žlab, pozemky,
S Morava Leasing	9 899	0	Traktor NH, traktor JD, cisterna, postřikovač, navigace	181	15. 10. 2013	15. 9. 2018	Nakoupené stroje
S Morava Leasing	3 000	537	Kol. naklada Liebherr	55	03. 11. 2014	03.10.2019	Nakladač Liebherr
Česká spořitelna	1 524	1 168	Nákup pozemků	12,7	30. 9. 2016	31. 8. 2026	17,9494 ha pozemků
Česká spořitelna	5 082	4 344	Traktor Fendt, rozmetadlo, shrnovč, šnekový dopravní	82	30. 4. 2018	31. 5. 2023	Nakoupené stroje

Ostatní závazky kryté zástavním právem: zástavní smlouva se Státním fondem životního prostředí České republiky na pozemky a stavby v odhadní ceně 18 051 tis. Kč, kterou ručíme za úvěr Dobrovolného svazku obcí Domašovsko se sídlem Brněnská 94, 664 83 Domašov, IČ 49458990 se zůstatkem k 31.12.2018 ve výši 6 890 539,23 Kč

Majetek, jehož ocenění je výrazně vyšší než v účetnictví nemáme.

Zemědělská společnost Devět křížů, a.s. jako jediný zakladatel založila v roce 2006 odbytovou organizace Zemědělský odbyt s.r.o., Domašov vkladem 200 tis. Kč. Tento ukončil ekonomickou činnost.

K tomu majetkovému vkladu byla v roce 2017 vytvořena nedaňová opravná položka v plné výši a pro rok 2018 byla tato opravná položka ponechána.

Účasti akciové společnosti v jednotlivých podnicích jsou vedeny na účtech 062, 063 a 252 a jejich složení je následující:

	rok 2017 tis. Kč	rok 2018 tis. Kč
- Zemědělský odbyt, s.r.o. Domašov	200	200
- Opravná nedaňová položka k ZO,	0	- 200
- Vklad Morava	32	170
- Svaz holštýnského plemene	20	20

Výše účastí nepřesahuje mimo Zemědělský odbyt 20%, pouze v Zemědělském odbytu má společnost 100% podíl. V roce 2018 došlo z rozhodnutí valné hromady odbytového družstva Morava ke kapitalizaci zadržovaných finančních prostředků ve výši 169 326,- Kč na vklad a zároveň původní vklad ve výši 32 tis. Kč byl snížen o 31 tis. Kč na základní členský vklad ve výši 1 tis. Kč z důvodu narovnání všech členských vkladů. Těchto 31 tis. Kč bylo nutné odepsat nedaňově.

<u>Pohledávky celkem:</u>	2017	2018
pohledávky z obch.styku v tis. Kč	9 215	3 272
z toho po lhůtě splatnosti	557	1 184
krátk.pohl.celkem v tis. Kč	13 904	14 624
z toho pohledávky vůči státu	3 560	5 861

Pohledávky za odběrateli po splatnosti dle významnosti:

- Soukup, s.r.o.,	798 tis. Kč
- Plocek Zdeněk, Z. Zhoř	53 tis. Kč
- Ing. Josef Vašek	164 tis. Kč
- drobné pohledávky ostatní	169 tis. Kč

Všechny pohledávky po lhůtě splatnosti byly do dne sestavení účetní závěrky zaplacený.

Pohledávky vůči státu dle významnosti:

Dotace na sucho	247 447,00
Podpora na úhradu nákladů	111 506,00
Podpora na chov krav	759 723,61
Platba pro horské oblasti	1 730 611,13
Platba pro dodržení postupů	1 935 235,74
Přechodná vnitrostátní podpora	171 793,88
Podpora na produkci bílk. plodin	312 734,54
Ošetřování travních porostů	164 412,69

<u>Vlastní jmění:</u>	2017 tis.Kč	2018 tis. Kč
Vlastní kapitál celkem	108 101	112 189
z toho: základní kapitál	100 000	100 000
Vlastní akcie	0	0
kapitálové fondy	0	0
rezervní fond	721	1 026
hospod. výsledek min. o.	1 291	6 600
HV běžného úč. období	6 089	4 563
HV před zdaněním	7 556	5 487

Změny ve vlastním jmění společnosti byly ovlivněny vzniklým HV společnosti ve výši 4 563 tis. Kč po zdanění.

V roce 2018 byla zaúčtována na účet 481000 změna v odložené dani ve výši 266 539,41 Kč.

Na účet 341000 byla zaúčtována splatná daň z příjmů PO roku 2018 ve výši 1 191 050,00 Kč.

Posun odpočtu DPH za rok 2018 byl zaúčtován na účet 385343 ve výši 22 132,50 Kč

Představenstvo navrhuje vzniklý zisk po zdanění za rok 2018 ve výši 4 562 795,10 Kč rozdělit následovně:

- Povinný odvod do rezervního fondu ve výši 5 % tj. částka 228 139,76 Kč
- Vyplatit dividendy na prioritní akcie ve výši 1 % nominální hodnoty což bude celková částka 475 000,- Kč
- Zbývající část zisku ve výši 3 859 655,34 Kč převést na účet nerozdělený zisk minulých let

Po výměně akcií na majitele na akcie na jméno, které proběhlo v roce 2013 je základní jmění společnosti rozděleno na tyto druhy a počty akcií:

- 500 ks akcií na jméno o nominální hodnotě 50 000,- Kč
- 580 ks akcií na jméno o nominální hodnotě 10 000,- Kč
- 1700 ks akcií na jméno o nominální hodnotě 1 000,- Kč
- 300 ks akcií na jméno o nominální hodnotě 50 000,- Kč
- 736 ks akcií prioritních o nomin. hodnotě 50 000,- Kč
- 830 ks akcií prioritních o nomin. hodnotě 10 000,- Kč
- 2400 ks akcií prioritních o nomin. hodnotě 1 000,- Kč
- 500 ks akcií na jméno o nominální hodnotě 10 000,- Kč

Osoby s podílem větším jak 20 % na ZJ:

Ing. Mojmír Dorazil, Říčky 22 - výše podílu činí 28,23 %

Závazky celkem:	2017	2018
Cizí zdroje celkem	40 242	36 330
dlouhodobé závazky	32 198	27 494
z toho: bankovní úvěry	24 263	19 826
odložený daň. Závazek	7 935	7 668
krátkodobé závazky	8 044	8 836
z toho: závazky z obchodního styku	940	2 912
z toho po lhůtě splatnosti	0	0
závazky vůči zaměstnancům v tis. Kč	3 660	3 722
závazky vůči soc. zab.	483	476
závazky vůči státu	1 230	294

Závazky k podnikům ve skupině nemáme žádné.

Závazky vůči zaměstnancům se skládají z nevyplacené mzdy za prosinec 2018 ve výši 760 887,- Kč, která byla vyplacena v řádném lednovém termínu a z půjček s půlroční nebo roční dobou vázanosti finančních prostředků ve výši 2 961 229,98 Kč.

Výnosy z běžné činnosti rozvržené podle hlavních činností:

	2017	2018
	tis. Kč	tis. Kč
Tržby za prodej vl. výrobků a služeb	31 902	33 614
- tržby z rostlinné výroby	10 214	11 709
- tržby ze živočišné výroby	14 683	15 583
- tržby z přidružené výroby	5 996	5 342
- tržby z pom. a ost. činností	1 009	980

V tržbách z přidružené výroby jsou zahrnuty tržby ze stavební činnosti, tržby bioplynové stanice a tržby stolárny. V pomocných a ostatních činnostech je zahrnuta doprava, polní práce a práce dílen.

Významnou položkou jiných provozních výnosů jsou dotace na výkup vyrobené energie tzv. zelené bonusy, které v roce 2018 činily 17 566 tis. Kč. Oproti roku 2017 je to výpadek asi 7 mil. Kč, který byl způsoben dvěma velkými odstávkami: jednak porucha míchadla a velká odstávka od 8.10.2018-31.12.2018 z důvodu opravy generátoru. Na obě vzniklé pojistné události byly vytvořeny do Další významnou položkou jsou provozní dotace do výroby od SZIF, PGRLF nebo MZe ČR. Jejich celkový výše v roce 2018 činila 9 957 tis. Kč.

V roce 2018 byly na účet 383 000 - Výdaje příštích období zaúčtovány nevyplacené roční odměny včetně odvodů sociálního, zdravotního a penzijního pojištění ve výši 655 874,- Kč, jejichž celková výše a rozdělení bylo schváleno na jednání představenstva a které budou vyplaceny ve výplatě za měsíc květen 2019.

Organizace vytvořila v roce 2018 následující dohadné položky:

Dohadné položky aktivní:

Fa 2018-100063 bonus	384 996,41
Fa 2018-100089 bonus	5182,00
Pojistn. událost Brantner	344068,00
Disponibilita Jenbacher	253 097,00
Fa 2018-100111 bonus	5021,50
Pojistn. událost kotelny	64 103,00
	62 303,00
Fa 2018-100143 bonus	6 473,50
Fa 2018-100823,100040 pojistn. událost	723 620,00
Dotace-dobré podmínky zvířat	300 000,00
Pojistn. událost BPS-generátor	3 000 000,00
Pojistn. událost traktor JD	47 027,00
Fa 2018-100008 vrácené ložisko	13 127,00
Fa 2018-100018	
Celkem	5 209 018,41

Dohadné položky pasivní:

Pachtovné z půdy	238 411,00
Pronájem kotelny (Fa 2018-100010)	71 226,00
Pronájem kotelny (Fa 2018-100151)	69 226,00
ND (Fa 2018-100117)	18 141,51
Elektřina Litostrov (Fa 2018-100 090)	12 531,58
Audit	5 000,00
Vodné záloha (Fa 190012)	50 000,00
Elektřina LH	2 500,00
Audit IV. 2018	5 000,00
Plyn Domašov+Rudka	10 000,00
Oprava míchadla (Fa 2018-100040)	717 961,85
389 Celkem	1 199 997,94 Kč

Bylo provedeno časové rozlišení:

Předplatné r. 2019 (fa 2018-100834, 907, 956) 8 764,48 Kč

V Domašově 24. 4. 2019

Sestavila: Kočí Hana

