

Účetní jednotka Skalagro, a.s.,

Skalička č.p. 2 PSČ 753 52

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019



OBSAH

1.	POPIS SPOLEČNOSTI.....	3
2.	ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	3
3.	OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY	4
a)	Dlouhodobý nehmotný majetek - v současné době nemáme.....	4
b)	Dlouhodobý hmotný majetek	4
c)	Finanční majetek.....	5
d)	Peněžní prostředky	6
e)	Zásoby	6
f)	Pohledávky.....	6
g)	Deriváty	6
h)	Vlastní kapitál.....	7
i)	Cizí zdroje	7
j)	Leasing-v současné době nemáme.....	7
k)	Devizové operace	7
l)	Použití odhadů	7
m)	Účtování výnosů a nákladů.....	8
n)	Daň z příjmů.....	8
o)	Dotace / Investiční pobídky.....	8
p)	Emisní povolenky - neexistují.	8
q)	Následné události	8
r)	Vzájemná zúčtování - ne	9
s)	Změny účetních metod - ne	9
t)	Odchylka od účetních metod - ne	9
u)	Oprava chyb minulých let - ne	9
4.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	10
a)	Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč) nemáme	10
b)	Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)	10
c)	Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)	11
5.	ZÁSoby	11
6.	POHLEDÁVKY	11
7.	OPRAVNÉ POLOŽKY	12
8.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	12
9.	VLASTNÍ KAPITÁL.....	13
10.	REZERVY	13
11.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	14
12.	ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM	14
13.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV.....	15



14. DERIVÁTY	15
15. DAŇ Z PŘÍJMU	15
16. LEASING	15
17. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE	16
18. VÝNOSY	16
19. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI	18
20. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ	18
21. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	19
22. VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ	19
23. SOUHRNNÁ VYKÁZANÍ TYPŮ ÚČETNÍCH PŘÍPADŮ	19
24. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI	19
25. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI	19



1. POPIS SPOLEČNOSTI

Skalagro, a.s., Skalička č.p. 2 PSČ 753 52 IČO 25338978

společnost zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ostravě

oddíl B, vložka 1923

Společnost nevstoupila do insolvenčního řízení, konkurzu, sloučení, splynutí, rozdělení, přeměny atd.

Hlavním předmětem její činnosti je zemědělská výroba.

Společnost není konsolidovanou účetní jednotkou.

V roce 2019 byly provedeny následující změny v zápisu do obchodního rejstříku.

Nově zvolení členové představenstva:

Ing. Libor Pavlík, předseda představenstva

Ing. Vozák Václav, místopředseda představenstva

Pavel Bagar, člen představenstva

Nově zvolení členové dozorčí rady:

Mgr. Zdeněk Matyska, předseda dozorčí rady

Radim Schneider, místopředseda dozorčí rady

Jiří Hradil, člen dozorčí rady

Společnost není mateřskou společností skupiny.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

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 2019 a 2018 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

V roce 2019 společnost neopravovala žádnou chybu z roku 2018.



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

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2019 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek - v současné době nemáme.

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 zahrnují do jeho ocenění.*

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 zahrnují do jeho ocenění.*

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady (*případně část správních nákladů*). *Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.*

Výnosy z prodeje výrobků vyrobených při zkouškách tohoto majetku před jeho uvedením do provozu se účtují do provozních výnosů.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč v roce 2019 se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch účtu *ostatních kapitálových fondů (u neodpisovaného majetku) / oprávek (u odpisovaného majetku)*. Reprodukční pořizovací cena: nemáme.

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

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a zařazení do příslušné odpisové skupiny. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a *předpokládané zbytkové hodnoty majetku*. Společnost používá metodu *komponentního odpisování*. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (<i>od-do</i>)
Stavby	30-50
Hmotné movité věci a jejich soubory	3-10
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-
Pěstitelské celky trvalých porostů	10-20
Dospělá zvířata a jejich skupiny	3
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-



c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří cenné papíry k obchodování, dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti, nakoupené opční listy a ostatní krátkodobé cenné papíry a podíly, u nichž zpravidla v okamžiku pořízení není znám záměr účetní jednotky.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než jeden rok, majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dluhové cenné papíry držené do splatnosti.

Cenné papíry k obchodování jsou cenné papíry držené za účelem provádění transakcí na finančním trhu s cílem dosahovat zisk z cenových rozdílů v krátkodobém, maximálně ročním horizontu.

Cenné papíry držené do splatnosti jsou cenné papíry, které mají stanovenou splatnost a společnost má úmysl a schopnost držet je do splatnosti.

Cenné papíry a podíly realizovatelné jsou cenné papíry a podíly, které nejsou cenným papírem k obchodování, cenným papírem drženým do splatnosti ani majetkovou účastí.

Podíly a cenné papíry se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům a burzám. U dluhových cenných papírů se účtuje o úrokovém výnosu ve věcné a časové souvislosti a takto rozlišený úrokový výnos je součástí ocenění příslušného cenného papíru.

K 31. 12. se jednotlivé složky finančního majetku přeceňují níže uvedeným způsobem:

- Cenné papíry k obchodování reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do nákladů nebo do výnosů.
- Realizovatelné cenné papíry (kromě dluhopisů s pevně stanoveným úrokem) a podíly představující minoritní účast reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.
- Majetkové účasti představující účast v ovládané osobě nebo v osobě pod podstatným vlivem se oceňují *pořizovací cenou / ekvivalencí*, přecenění se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.
- Cenné papíry držené do splatnosti se přeceňují o rozdíl mezi pořizovací cenou bez kuponu a jmenovitou hodnotou. Tento rozdíl se rozlišuje dle věcné a časové souvislosti do nákladů nebo výnosů.

Reálná hodnota představuje tržní hodnotu, která je vyhlášena na tuzemské či zahraniční burze, případně ocenění kvalifikovaným odhadem nebo posudkem znalce, není-li tržní hodnota k dispozici.

Ekvivalenci se rozumí pořizovací cena účasti upravená na hodnotu odpovídající míře účasti společnosti na vlastním kapitálu.

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepřeceňuje, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.



d) Peněžní prostředky

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

e) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody "first-in, first-out" (FIFO - první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob), s použitím pevných cen a oceňovacích rozdílů / váženým aritmetickým průměrem. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Výrobky a nedokončená výroba (služby) se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu, popř. i přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě. Nepřímé náklady zahrnují interní práce a služby, podíl správní a výrobní režie.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

f) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. 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.

V položce jiné pohledávky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

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) Deriváty

Deriváty se prvotně oceňují pořizovacími cenami. V příložené rozvaze jsou deriváty vykázány jako součást jiných krátkodobých/dlouhodobých pohledávek, resp. závazků.

Deriváty se člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Zajišťovací deriváty jsou sjednány za účelem zajištění reálné hodnoty nebo za účelem zajištění peněžních toků. Aby mohl být derivát klasifikován jako zajišťovací, musí změny v reálné hodnotě nebo změny peněžních toků vyplývající ze zajišťovacích derivátů zcela nebo zčásti kompenzovat změny v reálné hodnotě zajištěné položky nebo změny peněžních toků plynoucích ze zajištěné položky a společnost musí zdokumentovat a prokázat existenci zajišťovacího vztahu a vysokou účinnost zajištění. V ostatních případech se jedná o deriváty k obchodování.

K rozvahovému dni se deriváty přeceňují na reálnou hodnotu. Změny reálných hodnot derivátů určených k obchodování se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění reálné hodnoty, se účtují také do finančních nákladů, resp. výnosů spolu s příslušnou změnou reálné hodnoty zajištěného aktiva nebo závazku, která souvisí se zajišťovaným rizikem. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění peněžních toků, se účtují do vlastního

kapitálu a v rozvaze se vykazuje prostřednictvím oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků. Neefektivní část zajištění se účtuje přímo do finančních nákladů, resp. výnosů.

h) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku *městského/krajského* soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako *ážio*. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny *peněžitými či nepeněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu, dary hmotného majetku apod.*

Podle stanov společnosti společnost nevytváří rezervní fond ze zisku.

i) Cizí zdroje

Společnost vytváří *zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách* a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Skalagro, a.s. v roce 2019 nevytvářela žádné zákonné rezervy a nemá vytvořeny žádné zákonné rezervy z minulých let.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

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

j) Leasing-v současné době nemáme.

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

k) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně nemáme.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

l) 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.



m) Účtování výnosů a nákladů

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

n) 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 (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

Rozdíly, které vznikly z důvodu prvního roku účtování o odložené dani ze všech přechodných rozdílů, jsou zaúčtovány do vlastního kapitálu.

V případě, že účetní závěrka předchází konečnému výpočtu daně z příjmů, vytváří účetní jednotka rezervu na daň z příjmů.

o) Dotace / Investiční pobídky

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení. Nenárokové dotace přijaté po dni sestavení účetní závěrky se účtují do roku kdy byly přijaty.

p) Emisní povolenky - neexistují.

O povolenkách na emise skleníkových plynů je účtováno jako o dlouhodobém nehmotném neodpisovaném majetku oceňovaném pořizovací cenou případně reprodukční pořizovací cenou při bezúplatném nabytí.

O „spotřebě povolenek“ se účtuje minimálně k datu účetní závěrky v závislosti na spotřebě emisních povolenek účetní jednotkou v kalendářním roce. Při bezúplatném prvním nabytí je účtováno o tomto nabytí jako o dotaci, která nesnižuje ocenění dlouhodobého nehmotného majetku, tj. bezúplatně nabyté emisní povolenky jsou oceněny reprodukční pořizovací cenou. Tato „dotace“ se rozpouští do výnosů ve stejném okamžiku a ve stejné výši, jak jsou povolenky spotřebovávány a účtovány do nákladů. Nakoupené povolenky jsou oceňovány pořizovací cenou.

Na nedostatek emisních povolenek ke krytí jejich spotřeby ve vykazovaném období tvoří společnost rezervu. Pokud hodnota emisních povolenek k rozvahovému dni přesahuje jejich odhadovanou realizovatelnou hodnotu, pak je k těmto emisním povolenkám tvořena opravná položka.

q) 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.



- r) Vzájemná zúčtování - ne
- s) Změny účetních metod - ne
- t) Odchylna od účetních metod - ne
- u) Oprava chyb minulých let - ne



4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč) nemáme

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	17651	5	3		17653
Stavby	43697				43697
Hmotné movité věci a jejich soubory (popište)	63300	3559	495		66364
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku					
Pěstitelské celky trvalých porostů	3318				3318
Dospělá zvířata a jejich skupiny	3702	3816	3808		3710
Jiný dlouhodobý hmotný majetek					
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	83		83		0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	75				75
Celkem 2019	131826	7380	4389		134817
Celkem 2018	122687	11333	2194		131826

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky								17653
Stavby	26649	1464				28113		15584
Hmotné movité věci a jejich soubory (popište)	48408	3925	495			51838		14526
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku								
Pěstitelské celky trvalých porostů	3318					3318		
Dospělá zvířata a jejich skupiny	2443	1070	1070			2443		1267
Jiný dlouhodobý hmotný majetek								
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek								
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek								75
Celkem 2019	80818	6459	1565			85712		49105
Celkem 2018	76775	5442	1399			80818		51008



K 31. 12. 2019 souhrnná výše hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích/reprodukčních cenách 1550 tis. Kč (k 31. 12. 2018 1550 tis. Kč).

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 31. 12. 2017	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2018	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2019
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	24				24				24
Celkem	24				24				24

Ovládané a ovládající osoby a společnosti k 31. 12. 2019 a k 31. 12. 2018 nemáme.

5. ZÁSoby

K 31. 12. 2019 nebyly zásoby společnosti zatíženy zástavním právem.

6. POHLEDÁVKY

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let činily k 31. 12. 2019 150 tis. Kč (k 31. 12. 2018 170 tis. Kč).

K 31. 12. 2019 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 30 dní činily 1225 tis. Kč (k 31. 12. 2018 1726 tis. Kč).

Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení atd. odepsala do nákladů v roce 2019 pohledávky ve výši 100 tis. Kč.

Společnost nemá pohledávky kryté věcnými zárukami.

Společnost nemá dlouhodobé pohledávky.

Společnost nemá pohledávky zatížené zástavním právem.

Společnost nemá jiné pohledávky.

Společnost nemá pohledávky za spřízněnými stranami.



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. 2017	Netto změna v roce 2018	Zůstatek k 31. 12. 2018	Netto změna v roce 2019	Zůstatek k 31. 12. 2019
dlouhodobému majetku					
zásobám					
pohledávkám – zákonné	5	+45	50	-50	0
pohledávkám - ostatní	180	-10	170	-20	150

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

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31. 12. 2019 a 31. 12. 2018 neměla společnost účty s omezeným disponováním.

Společnost nemá otevřený kontokorentní účet.

K 31. 12. 2019 nebyly peněžní prostředky v hodnotě 4873 tis. Kč (k 31. 12. 2018 3162 tis. Kč) vedené na bankovním účtu u Komerční banky Hranice zatíženy zástavním právem

Společnost nemá v držení krátkodobý finanční majetek, jehož tržní ocenění je vyšší než jeho ocenění v účetnictví.

Společnost nemá k 31. 12. 2019 pohledávky určené k obchodování oceněné reálnou hodnotou.

ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují nájemné plynových lahví na dobu 3 let a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Komplexní náklady příštích období nemáme.

Příjmy příštích období nemáme.



9. VLASTNÍ KAPITÁL

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2017	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2018	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2019
Počet akcií	4778			4778			4778
Základní kapitál	63755			63755			63755
Vlastní podíly (-)							
Změny základního kapitálu	0			0			
Ážio							
Ostatní kapitálové fondy	81			81			81
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-61			-61		50	-11
Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací							
Rozdíly z přeměn obchodních korporací							
Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací							
Ostatní rezervní fondy							
Statutární a ostatní fondy							
Nerozdělený zisk/ Neuhrazená ztráta minulých let	9081	3567		12648	1487		14135
Jiný výsledek hospodaření minulých let (<i>oprava chyby / změna metody</i> -)							
Výsledek hospodaření běžného účetního období	3567			1487			8
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)							

Základní kapitál společnosti se skládá z 4778 akcií na jméno s nominální hodnotou 63755 tis. Ostatní kapitálové fondy se skládají z darovaných pozemků.

Společnost nevytváří fondy ze zisku.

Na základě rozhodnutí valných hromad společnosti konaných dne 26.6.2018 a 27.6.2019 bylo schváleno výše uvedené rozdělení zisku za rok 2017a 2018.

Předpokládané rozdělení výsledku hospodaření –ponechat jako nerozdělený zisk minulých let.

10. REZERVY

Společnost nevytvářela žádné rezervy



11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Dlouhodobé zálohy k 31. 12. 2019 a 31. 12. 2018 nebyly přijaty.

Společnost neměla k 31. 12. emitované dluhopisy, dlouhodobé směnky k úhradě.

Společnost má dlouhodobý závazek k úvěrovým institucím.

Společnost nemá závazky s dobou splatnosti delší než 5 let..

Dlouhodobé závazky k 31. 12., kryté zástavním právem nebo zárukou ve prospěch věřitele jen k úvěrovým institucím.

Společnost nemá dlouhodobé závazky vůči spřízněným stranám.

Společnost nemá dlouhodobé dohadné účty pasivní.

KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2019 a 31. 12. 2018 neměla společnost krátkodobé závazky, kryté zástavním právem nebo zárukou ve prospěch věřitele (v tis. Kč):

Společnost měla k 31. 12. 2019 následující krátkodobé závazky:

- závazky z obchodních vztahů 6505 tis. Kč do lhůty splatnosti
- závazky k úvěrovým institucím 2723 tis. Kč
- ostatní závazky 1257 tis. Kč

Dohadné účty pasivní zahrnují především spotřebovanou energii, plyn a vodu na základě splátkových kalendářů, záloh.

Společnost nemá závazky vůči spřízněným stranám.

12. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Úvěr na nákup zemědělské techniky v roce 2016 3491 tis. Kč. Splatnost úvěru 30. 9. 2020.

V roce 2019 splaceno 889 tis. Kč, převedeno do krátkodobých závazků 602 tis. Kč. Úvěr bude splacený v září 2020. Zajištění úvěru biankosměnkou.

V roce 2017 byl pořízen na úvěr traktor za 927 tis. Kč, splatnost úvěru 15. 11. 2020.

V roce 2018 byl čerpán úvěr na traktor ve výši 1439 tis. Kč, v dlouhodobých závazcích zůstává k 31.12.2019 120 tis. Kč. Splatnost březen 2021.

Dále byl v roce 2018 čerpán úvěr na nákup strojů ve výši 6000 tis. Kč, splatný 28. 5. 2023, dlouhodobý závazek z tohoto úvěru k 31. 12. 2019 činí 3283 tis. Kč. Celkem dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím 3403 tis. Kč.

Krátkodobé závazky z těchto úvěrů činí 2723 tis. Kč.

Úvěry jsou zajištěny zástavou nemovitostí ve vlastnictví společnosti a zástavou movitých věcí, které jsou z úvěru pořízeny.



13. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Společnost nevykazuje časové rozlišení pasiv.

14. DERIVÁTY

Společnost nemá uzavřené smlouvy o derivátech.

15. DAŇ Z PŘÍJMU

Výpočet efektivní daňové sazby za rok 2019 a 2018 (v tis. Kč):

	2019	2018
Zisk před zdaněním	65	1809
Daň z příjmu splatná		115
Daň z příjmu odložená	57	208
Efektivní daňová sazba %	88	18

**) Efektivní daňová sazba představuje podíl součtu daně z příjmu splatné a odložené a zisku před zdaněním*

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

Položky odložené daně	2019		2018	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku		1110		1057
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k pohledávkám	28		32	
OP k zásobám				
OP k dlouhodobému majetku				
Rezervy				
Dohadné položky				
Daňová ztráta z minulých let				
Celkem	28	1110	32	1057
Netto		1082		1025

Společnost zaúčtovala v roce 2019 odložený daňový závazek ve výši 57 tis. Kč.

16. LEASING

Společnost nemá žádný majetek pořízený na leasing.



17. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Společnost neměla k 31. 12. 2019 majetek a závazky (peněžní a nepeněžní povahy např. soudní spory, zaměstnanecké benefity, bankovní záruky atd.), které nejsou vykázány v rozvaze.

Společnost má pojištěný majetek a pojištění odpovědnosti za škody.

18. VÝNOSY

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

Prodej vlastních výrobků výhradně v tuzemsku:

Rostlinná výroba tržby 24.698 tis. Kč

z toho:

pšenice	10038 tis. Kč
ječmen	3229 tis. Kč
řepka	7792 tis. Kč
soja	331 tis. Kč
trávy na semeno, jetel	2556 tis. Kč
hořčice	186 tis. Kč
krmná řepa	25 tis. Kč
kukuřice na zrno	486 tis. Kč
tržby z pomocných činností	55 tis. Kč

živočišná výroba 10774 tis. Kč

z toho:

mléko	10113 tis. Kč
jatečná zvířata	301 tis. Kč
krávy jatečné	360 tis. Kč účet 641

služby 7018 tis. Kč

z toho:

doprava	2736 tis. Kč
převozy Liberty	1522 tis. Kč
služby rostl. výr.	1202 tis. Kč
tržby z pronájmu	747 tis. Kč

Převážná část výnosů rostlinné a živočišné výroby za rok 2019 je soustředěna na 5 hlavních zákazníků, taktéž v roce 2018 .

Ve výnosech dále společnost eviduje dotace na provozní účely přijaté ze státního rozpočtu ve výši 9359 tis. Kč v roce 2019 (v roce 2018 9740 tis. Kč).

Účetní jednotka Skalagro, a.s., Skalička č.p. 2 PSČ 75352
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019

Dotace.

Skalagro, a.s., Skalička č.p. 2

Dotační program	za 2018 Kč	za 2019 Kč
Dotace SAPS na plochu	4202969,26	4192697,63
Podpora účasti v režimech Q CZ mléka	27610,-	6720,-
Finanční podpora pojištění	160099,-	
Udržování a zlepšování genetického potenciálu	31169,60	31169,60
Dodržení zemědělských postupů příznivých pro klima a životní prostředí	2340225,25	2338365,39
Podpora na chov krav s tržní produkcí mléka	552526,26	577291,53
Zlepšení životních podmínek v chovu dojnic	162376,-	181840,-
Přechodné vnitrostátní podpory	210188,65	192118,52
Podpora produkce bílkovinných plodin	383521,33	295617,67
Dotace pro oblasti se zvláštními omezeními	662923,53	665502,-
Dotace na sucho-krmné plodiny	173009,-	
Dotace na sucho-mák dohadný účet	459182,-	371866,- (-87316,- než byl dohadný účet)
	za 2017 Kč	za 2018 Kč
Dobré životní podmínky zvířat	251658,40	243967,21
Kompensace přímých plateb v důsledku fin. Kázně	99148,84	102369,99
Dotace na škody mrazem ovoce	23624,-	
celkem	9740231,12	9199525,54
Finanční podpora pojištění - dohadný účet		160.000,-



OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2019		2018	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	20	3	20	3
Mzdy	9143	1987	8905	1847
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	2867	667	2785	575
Ostatní	38		52	
Osobní náklady celkem	12048	2654	11742	2422

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu roku 2019 činil 20 osob (v průběhu roku 2018 20 osob), z toho 4 ženy -1 pracující v administrativě, 3 v živočišné výrobě, muži - 3 vedoucí pracovníci, 3 pracovníci v živočišné výrobě, 1 řidič, zbytek traktoristé a opraváři.

Odměny členům řídicích, kontrolních či správních orgánů z důvodu jejich funkce (v tis. Kč): 744 tis. Kč

	2019	2018
Odměna členům řídicích orgánů	540	540
Odměna členům kontrolních orgánů	204	204
Odměna členům správních orgánů		
Celkem	744	744

19. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V roce 2019 a 2018 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů vlastnili k 31. 12. 2019 akcie v hodnotě 25,772 tis. Kč, v roce 2018 25.569 tis. Kč.

V roce 2019 nedošlo k žádným transakcím se spřízněnými stranami.

20. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Společnost nevynaložila žádné prostředky na výzkum a vývoj.



21. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Odměny statutárnímu auditorovi k 31. 12.:

Služby	2019	2018
Povinný audit	60	60

Položka služby představuje viz kapitola výnosy.

Ostatní provozní výnosy tvoří dotace, tržby z prodaného materiálu.

Ostatní provozní náklady tvoří cena prodaného materiálu.

Ostatní finanční výnosy tvoří poplatek zaměstnanců za platby na účet.

Ostatní finanční náklady tvoří náklady peněžního styku-poplatky banka.

22. VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ

Přehled provedených vzájemných zúčtování v roce 2018 a 2019 (v tis. Kč): 22749 tis. Kč v roce 2018
26596 tis. Kč v roce 2019 - zúčtování mezi jednotlivými středisky.

23. SOUHRNNÁ VYKÁZANÍ TYPŮ ÚČETNÍCH PŘÍPADŮ

Žádné.

24. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Společnost vykazuje v roce 2019 zisk, takže je předpoklad dalšího trvání společnosti.

25. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Situace kolem pandemie COVID nemá do současné doby na hospodaření společnosti žádné významné dopady.

Sestaveno dne:
9.3.2020

Jméno a podpis Ing. Pavlík Libor
statutárního orgánu společnosti:

Skalagro, a.s.

Skalička č.p. 2,
PSČ 753 52

