

# Příloha v účetní závěrce

dle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/91 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů

**Sestaveno k 31. 12. 2020**

## 1 Popis společnosti

Název účetní jednotky	Zemědělské obchodní družstvo v Herálci
Sídlo	Herálec čp. 134
IČ	001 22 335
zapsaná v Obchodním rejstříku vedená u Krajského soudu v Hradci Králové	
Právní forma	družstvo
Předmět činnosti	Zemědělská výroba: Rostlinná výroba, živočišná výroba, výroba osiv a sadby, školkařských výpěstků a genetického materiálu rostlin
Předmět podnikání	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona Opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů Opravy silničních vozidel Hostinská činnost Prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin Silniční motorová doprava - nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí
Datum vzniku společnosti	7. června 1951

### 1.1 Změny v obchodním rejstříku během účetního období

V účetním období neproběhly žádné změny v obchodním rejstříku.

### 1.2 Základní kapitál

Zapisovaný základní kapitál 5 000 000 Kč.

### 1.3 Členové statutárních orgánů a kontrolní komise k rozvahovému dni

Statutární orgány společnosti	
Ing. Vašák Jiří	předseda představenstva
Ing. Ondřej Malinovský	člen představenstva
Ing. Prokůpek Petr	člen představenstva
Kontrolní komise společnosti	
Vytasilová Jaroslava	předseda kontrolní komise
Ulrich Jiří	člen kontrolní komise
Vašáková Marie	člen kontrolní komise

## 2 Obecné účetní zásady, účetní metody a jejich změny a odchylky

Účetní jednotka postupuje při zpracování účetnictví a účetní závěrky plně v souladu s obecně závaznými právními předpisy v oblasti účetnictví. Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky jsou následující.

### 2.1 Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění. Účetní odpisy jsou stanoveny rovnoměrně po dobu shodnou s délkou plánované životnosti majetku.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní.

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 předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

### 2.2 Zásoby

Zásoby se oceňují v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Výrobky a nedokončená výroba se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu, a přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě.

Mladá a ostatní zvířata – narozená telata (příchovky) se oceňují vnitropodnikovými cenami stanovenými jako vlastní náklady, následovně je hodnota zvířete zvyšována o vlastní náklady přírůstků (vzrůstových či hmotnostních) až do dospělosti zvířete.

### **2.3 Pohledávky**

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

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.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

### **2.4 Peněžní prostředky**

Peněžní prostředky tvoří peníze na bankovních účtech a v pokladně.

### **2.5 Vlastní kapitál**

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Základní kapitál družstva je tvořen součtem základních členských vkladů a všech dalších členských vkladů.

### **2.6 Cizí zdroje**

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Závazky 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.

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.

### **2.7 Přepočítání cizích měn na českou korunu**

Společnost účtovala v účetním období o pohledávkách a závazcích v cizích měnách kurzem k datu účetního případu. Ke konci účetního období zůstatek peněžních prostředků, neuhrazené pohledávky a závazky v cizí měně byly přepočteny aktuálním denním kurzem ČNB k 31. 12. 2020 (26,245 Kč/€).

### **2.8 Účtování výnosů a nákladů**

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

## 2.9 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 – tvorba a zúčtování opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy. Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta) a slevy na dani z příjmů.

## 2.10 Dotace

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.

## 3 Dlouhodobý majetek

### 3.1 Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně v tis. Kč

Majetek	Konečný zůstatek	Změna	Konečný zůstatek
	2019	+/-	2020
Pozemky*)	6 751	13 537	20 288
Stavby	61 269	1 467	59 802
Hmotné movité věci a jejich soubory	70 849	1 031	71 880
Dospělá zvířata a jejich skupiny	5 071	38	5 033
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	976	154	822
<b>Celkem</b>	<b>144 916</b>		<b>157 825</b>

\*) Pozemky jsou zatíženy zástavním právem ve prospěch financujících subjektů

## 4 Pohledávky v tis. Kč

Pohledávky se splatností delší než 5 let společnost neeviduje.

Dohadné účty aktivní zahrnují zemědělské dotace, pojistné plnění a vratka spotřební daně (zelená nafta).

	2019	2020
Dohadné účty aktivní	13 656	16 010

## 5 Krátkodobý finanční majetek a peněžní prostředky v tis. Kč

	2019	2020
Peněžní prostředky	1 470	1

Družstvo má otevřený kontokorentní účet, záporný zůstatek je vykazován jako krátkodobý závazek k úvěrovým institucím.

## 6 Vlastní kapitál v tis. Kč

Členská schůze schválila dne 24. 2. 2020 schválila rozdělení hospodářského výsledku - částka 80.400 Kč do fondu odměn a částka 558.834,41 Kč na účet nerozděleného zisku minulých let.

Dále členská schůze schválila rozdělení účtu nevyžádané transformační podíly ve výši 8.450.202 Kč na účty nerozdělená ztráta minulých let ve výši 5.140.027,98 Kč a zbytek ve výši 3.310.174,02 Kč na účet nerozděleného zisku minulých let.

## 7 Závazky

### 7.1 Dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím v tis. Kč

	2019	2020
Úvěr na pořízení půdy	0	8 885
Leasing	1 585	1 299
Úvěr na pořízení zemědělské techniky	18 513	16 669
<b>Celkem</b>	<b>20 098</b>	<b>26 853</b>

### 7.2 Krátkodobé závazky k úvěrovým institucím v tis. Kč

	2019	2020
Kontokorent	0	2 529
Úvěr na pořízení zemědělské techniky	0	3 097
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>5 626</b>

## 8 Tržby z prodeje výrobků a služeb v tis. Kč

	2019	2020
Tržby	29 683	37 103

## 9 Zaměstnanci společnosti, osobní náklady v tis. Kč

Popis	2019	2020
Průměrný počet zaměstnanců	23,84	21,40
Osobní náklady	11 921	12 681

Odměny členů statutárních a dozorčích orgán jsou vypláceny na základě smlouvy o výkonu funkce. Osobám v kategorii člen družstva, člen statutárního orgánu a člen dozorčího orgánu nebylo poskytnuto žádné peněžité či jiné plnění.

## 10 Výsledek hospodaření

Za rok 2020 společnost dosáhla zisku ve výši 1 352 174,90 Kč.

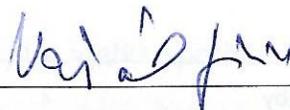
## 11 Významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Od rozvahového dne do sestavení výroční zprávy nenastaly žádné významné skutečnosti.

Vedení Společnosti zvažilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad neomezené doby trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2021 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Herálec, 19. 3. 2021

Zpracovala: Lenka Vytasilová



Předseda Představenstva