

# Příloha

## účetní závěrky pro podnikatele za rok 2015

### I. Obecné údaje:

Název účetní jednotky:	<b>Dnešická zemědělská a.s.</b>
Sídlo účetní jednotky:	<b>Dnešice čp. 259, 334 43 Dnešice</b>
Registrace:	<b>Krajský soud v Plzni, oddíl B, vložka 746</b>
IČO:	<b>25 22 93 71</b>
Právní forma:	<b>akciová společnost</b>
Datum vzniku:	<b>27. ledna 1999</b>
Předmět činnosti:	<b>zemědělská výroba</b> <b>Osvědčení o zápisu do evidence zemědělského podnikatele</b> <b>vydáno MěÚ Stod pod č.j. 1212/04/00ŽÚ</b>
Rozvahový den:	<b>31.12. 2015</b>

*Dnešická zemědělská a.s. vznikla jako 100 % dceřiná společnost ZD Dnešice dne 27.1. 1999 se základním kapitálem 2.000 tis. Kč. Tento základní kapitál byl vkladem movitých a nemovitých věcí a zásob postupně navýšen na 62.200 tis. Kč, což je k datu 31.12. 2015 i aktuální výše. Ke dni 1. 1. 2000 převzala tato společnost veškerou hospodářskou činnost ZD Dnešice, ve které pokračuje doposud.*

*Do produkčních bloků byla k 1. 1. 2015 zařazena výměra 1722 ha zemědělské půdy, z toho 1471 ha orné půdy a 251 ha trvalých travních porostů. Jedná se o výměru, na kterou společnost uplatňuje dotační nároky.*

*Výrobní zaměření společnosti je orientováno na produkci obilovin, olejnin, speciálních a krmných plodin na úseku rostlinné výroby; výrobu mléka, prasat a hovězího masa na úseku živočišné výroby. Organizační struktura společnosti je odvětvová s rozdělením na úsek rostlinné výroby, živočišné výroby, úsek technických služeb a ekonomický úsek. Běžné hospodaření společnosti řídí jmenovaný ředitel společnosti, kterému jsou přímo podřízeni vedoucí jednotlivých úseků. Rostlinné výrobě je přiděleno středisko 100 a je diverzifikována v zásadě na farmu Oplot. Živočišná výroba je členěna dle farem na střediska 211, 213 a 214. Úsek technických služeb zabezpečuje opravářenskou činnost, zásobování a ostatní podpůrné činnosti pro chod ostatních úseků. Ekonomický útvar zpracovává vstupy z jednotlivých úseků a zabezpečuje informace pro řízení a rozhodování. Tato organizační struktura má již dlouhodobě stálý charakter. Bioplynové stanici v areálu Černotín je přiděleno středisko 400.*

*V roce 2013 zahájila společnost nový výrobní obor – výrobu elektrické energie z bioplynu získaného v bioplynové stanici. V BPS se zpracovává kukuřičná siláž, travní senáž, hnůj.*

## **Orgány společnosti k 31.12. 2015:**

### **Představenstvo :**

*předseda představenstva:*

***Vlasta Malá***

*místopředseda představenstva:*

***ing. Jiří Pašek***

*členové:*

***ing. Přemysl Doležal***

***Vladislav Kropáček***

***Ungrová Jitka***

### **Dozorčí rada:**

*předseda:*

***ing. Vojtěch Kreuzman***

*Orgány pracují v tomto složení od voleb konaných na Valné hromadě společnosti dne 15.5. 2014.*

### **Akcionáři:**

*Nadále docházelo k převodům akcií mezi akcionáři. K 31.12. 2015 drželo **207** fyzických osob akcie ve jmenovité hodnotě **52.026** tis. Kč, což představuje **83,64** % vlastního kapitálu. Zbývající akcie ve jmenovité hodnotě **10.174** tis. Kč držela 1 právnická osoba - společnost TRIO D s.r.o., Plzeň, IČO 40522831, tj. **16,36** % VK.*

### **Způsob jednání za společnost:**

*Za společnost jedná navenek samostatně předseda nebo místopředseda představenstva. Výše základního kapitálu se v průběhu roku 2015 nezměnila.*

*Průměrný přepočtený počet trvalých pracovníků za rok 2015 činil **45**. Počet řídicích pracovníků byl 3.*

*Výše osobních nákladů celkem 19.883 tis. Kč*

*Mzdové náklady celkem 14.554 tis. Kč*

*v nich řídicí pracovníci: 1028 tis. Kč*

*Odměny statutárních orgánů: 96 tis. Kč*

*Náklady na SZ a ZP: 4.927 tis. Kč*

*Sociální náklady ost.: 306 tis. Kč*

*Členům statutárních ani řídicích orgánů nebyly poskytnuty žádné půjčky, záruky ani ostatní plnění.*

## **II. Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách**

### ***Způsob ocenění***

a) zásoby nakoupené jsou oceněny pořizovacími cenami, včetně vedlejších externích nákladů souvisejících s pořízením (přeprava, clo, pojistné, poplatky, ostatní náklady atd.). Úbytky ze skladu se evidují v průměrných cenách vypočítávaných z aktuálního stavu po každé změně stavu ve skladové evidenci.

Zásoby vlastní výroby jsou oceněny vlastními náklady, tj. přímé náklady a podíl režijních nákladů. Tyto vlastní náklady jsou stanoveny plánovou kalkulací. Rostlinná výroba je aktivována automaticky ve výši skutečných vlastních nákladů přiřazených k výkonům 100 až 699, snižuje se v závislosti na proúčtované produkci hotových výrobků. Stav proúčtovaných nákladů k výkonům 400 až 699 se přenáší do počátečního stavu RV následujícího roku.

a) úbytky vlastních výrobků se evidují v průměrné ceně vypočítávané z aktuálního stavu. Úbytky zvířat se evidují v průměrné ceně.

b) hmotný a nehmotný majetek vytvořený vlastní činností je oceňován ve výši vlastních nákladů.

c) cenné papíry a podíly se oceňují pořizovací cenou.

d) přírůstky a přírůstky zvířat jsou oceňovány ve výši vlastních nákladů - tyto jsou stanoveny na základě plánové kalkulace.

### ***Reprodukční pořizovací cena***

Reprodukční pořizovací cena nebyla v roce 2015 použita.

### ***Změny***

způsobu oceňování, postupů účtování a uspořádání položek účetní závěrky v průběhu roku 2015 nenastaly, mimo skutečnosti vyplývající ze změn obecně závazných právních předpisů.

### ***Způsob stanovení opravných položek***

Opravné položky se tvoří v souladu s potřebami společnosti:

1) Účetní jednotka v roce 2015 rozhodla, že bezobrátkové zásoby (zásoby bez pohybu 24 měsíců) do 50 000,- Kč považuje za bezvýznamné a nebude tvořit OP. Stav těchto zásob k 31.12. 2015 je 0 Kč.

### ***Způsob sestavení odpisových plánů, použité odpisové metody***

Účetní odpisy majetku se počítají dle životnosti, která je majetku přiřazena. Při zařazení je zohledněn i datum zařazení - účetní odpisy se účtují ode dne zařazení. Vzhledem ke skutečnosti, že vložený majetek byl na původním subjektu již odepisován nebo dokonce zcela odepsán, byl pro tento majetek stanoven níže uvedený odpisový plán.

Účetní jednotka použila v roce 2015 pouze lineární odpis.

### ***Odpisový plán majetku oceněného a převzatého v rámci vkladu do společnosti.***

<b><i>vstupní cena Kč HM</i></b>	<b><i>doba odpisu</i></b>	<b><i>% ročního odpisu</i></b>
<i>0 - 20.000</i>	<i>2 roky</i>	<i>50,0</i>
<i>20.001 - 40.000</i>	<i>3 roky</i>	<i>33,3</i>
<i>do roku 1995 a 40.001 - 80.000</i>	<i>5 let</i>	<i>20,0</i>
<i>od roku 1996 a 40.001 - 80.000</i>	<i>6 let</i>	<i>16,6</i>
<i>do roku 1995 a 80.001 -</i>	<i>7 let</i>	<i>14,3</i>
<i>od roku 1996 a 80.001 -</i>	<i>8 let</i>	<i>12,5</i>
<i>SKP 21 bez ohledu na cenu</i>	<i>40 let</i>	<i>2,5</i>

*HIM nakoupený v roce 2015 a dále bude odepisován podle níže uvedené odpisové tabulky. Při sestavení odpisového plánu se vychází ze životnosti stroje či zařízení v návaznosti na způsob a četnost jeho užití.*

#### ***Základní odpisový plán:***

<b><i>Druh HIM</i></b>	<b><i>% ročního odpisu</i></b>
<i>Budovy</i>	<i>2,0 % roční odpis</i>
<i>Stavby</i>	<i>3,4 % roční odpis</i>
<i>Energetické a hnací stroje</i>	<i>6,7 % roční odpis</i>
<i>Pracovní stroje a zařízení</i>	<i>12,5 % roční odpis</i>
<i>Přístroje a zvl. technická zařízení</i>	<i>25,0 % roční odpis</i>
<i>Inventář</i>	<i>25,0 % roční odpis</i>
<i>Základní stádo zvířat</i>	<i>33,3 % roční odpis</i>
<i>20.001 – 40.000</i>	<i>50,0% roční odpis, tj. na 24 měsíců</i>

*Účetní jednotka si vyhrazuje právo na základě posouzení konkrétního případu nákupu HM stanovit v jednotlivém případě dle výše uvedených kritérií (tj. způsobu a četnosti využití) odlišnou odpisovou sazbu.*

#### ***Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu***

*V průběhu účetního období 2015 se operace účtované v cizí měně nevyskytly. K 31.12. 2015 na účtech pohledávek ani závazků v cizí měně nebyl evidován žádný zůstatek. Na účet 563 ani 663 nebylo v průběhu roku 2015 účtováno.*

### III. Doplňující informace k rozvaze a výkazů zisku a ztrát:

#### Přijaté dotace v roce 2015

V souladu s vyhlášenými programy na rok 2015, zákony a nařízeními vlády účtovala účetní jednotka za rok 2015 o těchto dotacích:

### **DOTACE 2015**

	<b>jednotky</b>	<b>Kč/jednotku</b>	<b>Kč celkem</b>	<b>vyplaceno</b>	
JŽ-SAPS - JP na plochu	1732,49 ha	5919,55	5.918.689,57	20.11. 2015, 11.12.2015	
JŽ-AEO LFA	7,36 ha	3.215,28	18.171,42	7.1. 2016	
JŽ-Dojnice	378 ks	2.714,80	1.371.203,78	3.2.2016	
Dojnice kompenzace			291.303,06	14.7.2015	
Bílkovinné plodiny			258.607,91	23.2. 2016	
Greening	1722 ha	1943	3.301.190,54		
AEO TTP	230,74 ha	2.662,56	614.359,10		
Welfare			635.519,79		
MZE - kontrola užítkovosti	377,00 ks	192,28	76.102,40	8.12.2015	
Ozdrav.selat	1.084 selata + 105 prasnice	Ks	855,10	1.189.000,00	17.12. 2015
Dočasná podpora krávy		1173,89	453.121,54		
prasnice		1624,70	170.593,50		
TOP UP - přežvýkavci	735,4 VDJ		74.738,70		
- půda	1732,49 ha		331.007,06		
Dotace RV, ŽV	648700,1		<b>14.703.608,37</b>		
Dotace zelený bonus	648702		<b>19.354.534,86</b>		
Dotace poradenství			38.400,00		
<b><u>Celkem dotace 2015</u></b>			<b>34.096.543,23</b>		

**Rozpis hlavního dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku k 31.12. 2015 v tis. Kč.**

<b>Druh majetku</b>	<b>Pořizovací cena</b>	<b>Oprávký</b>	<b>% odepsání</b>
<i>Nehmotný majetek</i>	135	123	91,11
<i>Pozemky</i>	13.955	0	0
<i>Budovy, haly, stavby</i>	109.565	22.145	20,21
<i>Samostatné movité věci</i>	102.689	61.582	59,97
<i>Základní stádo zvířat</i>	9.907	5.964	60,20
<i>Nedokončené investice</i>	437	0	0
<i>Poskytnuté zálohy na dl.hm. majetek</i>	0	0	0

**Hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu**

**Pohyby dlouhodobého hmotného majetku (v tis. Kč)**

	<i>Budovy a stavby 021</i>	<i>Ostatní mov. věci 022</i>	<i>Ost. HM,poz 025-9,031</i>	<i>Zvířata ZS 026</i>	<i>Celkem</i>
<b>PC k 1.1.</b>	<b>109.565</b>	<b>94.849</b>	<b>11.806</b>	<b>9.944</b>	<b>226.164</b>
<i>Nákup</i>		8.282	2.149		10.431
<i>+ vl. režie</i>				3.479	3.479
<i>- prodej</i>				3342	3.342
<i>- likvidace</i>		442		174	616
<b>PC k 31.12.</b>	<b>109.565</b>	<b>102.689</b>	<b>13.955</b>	<b>9.907</b>	<b>236.116</b>
<b>Oprávký</b>					
<b>PS 1.1.</b>	<b>18.721</b>	<b>51.586</b>	<b>0</b>	<b>6.172</b>	<b>76.479</b>
<i>+ odpisy</i>	3.424	10438		2.413	16.275
<i>+ ZC vyřaz.</i>				895	895
<i>-vyřaz. z evid.</i>		442		3.516	3958
<b>KS 31.12.</b>	<b>22.145</b>	<b>61.582</b>		<b>5.964</b>	<b>89.691</b>
<b>ZC 31.12.</b>	<b>87.420</b>	<b>41.107</b>	<b>13.955</b>	<b>3.943</b>	<b>146.425</b>

**Majetek s vyšším tržním oceněním**

*Dnešická zemědělská a.s. nevlastní majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než ocenění v účetnictví.*

**Bankovní úvěry ( v tis.Kč)**

Úvěrující banka	Zůstatek k 31.12.2015	Měna	Účel úvěru	Splatnost	1.1.2015
					31.12.2015
Česká spořitelna	10 422	CZK	kravín	05/2020	2348
	62 112	CZK	BPS	02/2025	6332
	892	CZK	PLUZ	11/2016	956
	105	CZK	Soubor strojů- amoniak	02/2016	840
S Morava Leasing	0	CZK	traktor JD 8310	03/2015	270
	649	CZK	sečka,přapr.zvířat	09/2017	329
	67	CZK	krmný vůz	03/2016	263
	763	CZK	traktor JD 6330	07/2018	276
	882	CZK	sběrací vůz, žací stroj	09/2018	297
ŠkoFin	278	CZK	škoda Yeti	02/2018	108
	303	CZK	škoda Yeti	08/2017	167
Erste Leasing	366	CZK	půda	10/2019	87
	367	CZK	pluh	12/2019	83
	2811	CZK	Kombajn JD	08/2020	184
<b>Celkem</b>	<b>80.017</b>				<b>12.540</b>

**Majetek zatížený zástavním právem k 31.12. 2015**

**Zástavní právo ve prospěch Erste Leasing,a.s.**

Druh stroje	Pořizovací cena Kč
Traktor JD 8310	1.300.000,00
Secí stroj, přepravník zvířat	1.809.450,00
Krmný vůz HUSKY	850.000,00
Traktor JD 6330	1.569.470,30
Sběrací vůz, žací stroj	1.533.475,21
Pluh 10ti radličný	450.000,00
Pozemky p.č. 350/4,1035/3, 903, 350/7 Dnešice	468.000,00
p.č. 1992, 1918 Horušany	
p.č. 781/2, 781/1 Oplot	
Kombajn JD	5.990.000,00

Předmětem zástavy u Erste Leasing,a.s. jsou výhradně pořizované stroje a pozemky.

**Zástavní právo ve prospěch ŠkoFin**

Druh stroje	Pořizovací cena (Kč)
Škoda YETI	511.633,88
Škoda Yeti Ambition	497.934,65

Společnost splácí České spořitelně, a.s. dhadb. investiční úvěr na výstavbu kravína na farmě Černotín ve výši 20,214.550,- Kč, zajištěný pojistným plněním vzniklým z pojištění základního stáda a zvířat, pozemky Plevňov, pozemky v areálu Černotín a podpisem blanco směnky hlavními akcionáři /TRIO-D sro., ing.Kreuzman, pí. Malá/.

Společnost provedla zástavu pohledávek financující bance České spořitelně dle příslušné úvěrové smlouvy.

#### **Zástavní právo ve prospěch České spořitelny:**

	<b>Inv. číslo</b>	<b>Pořizovací cena (Kč)</b>
Pozemek, p.p.č.43/1 o.p. Plevňov		
Pozemek, p.p.č. 47/1, o.p. Plevňov		
- v celkové pořizovací ceně	28002	3,506.400,00
Pozemky č.134,135,136,138,139,140 areál Černotín		
Budova na st.p.č.77 Černotín		
Budova na st.p.č.78 Černotín		
- celkem		37,341.300,00
Dojící zař.De Laval Černotín		4,700.000,00
Chladicí zařízení 10.000 l Černotín		1,500.000,00

Společnost splácí úvěr poskytnutý Českou spořitelnou, a.s. na rekonstrukci posklizňové linky na úpravu zrna. Tento investiční úvěr je zajištěn nemovitostmi a pojistným plněním vzniklým z pojištění těchto nemovitostí.

#### **Zástavní právo ve prospěch České spořitelny:**

Budova bez čp. na pozemku parc.č.St. 126/8
Budova bez čp. na pozemku parc.č.St.126/10
Budova bez čp. na pozemku parc.č.St.126/11
Budova bez čp. na pozemku parc.č.St.126/22
Budova bez čp. na pozemku parc.č.St.151
Budova bez čp. na pozemku parc.č.St.152
Budova bez čp. na pozemku parc.č.St.153/1
Budova bez čp. na pozemku parc.č.St.153/2

V březnu 2013 začala společnost splácet dhadb. investiční úvěr na výstavbu BPS v areálu Černotín. Část úvěru ve výši 21.377.764,68 Kč byla splacena přijatou dotací.

#### **Zástavní právo ve prospěch České spořitelny**

<b>Katastrální území Černotín u Dnešic</b>
Pozemek parc.č.St.69
Pozemky ve zjednodušené evidenci
- pozemek parc.č. 126, č. 127, č. 128, č. 129, č. 130, č. 131, č. 132, č. 133, č. 134, č. 135
Pozemek parc.č. 143/1
<b>Katastrální území Dnešice</b>
Parcely původ Pozemkový katastr
- pozemek parc.č. 532/1
- pozemek parc.č. 540
- pozemek parc.č. 541

- pozemek parc.č. 548
- pozemek parc.č. 549
- pozemek parc.č. 564
- pozemek parc.č. 565

Zástavní právo se zřizuje též ke všem součástem a příslušenství nemovitostí.

Společnost uzavřela s Českou spořitelnou v roce 2013 úvěr na nákup strojů na akci „Technologie na snížení emisí amoniaku“

#### Zástavní právo ve prospěch České spořitelny

Druh stroje	Pořizovací cena Kč
Manitou MLT 845	2.385.000,00
Manitou MLT 625	1.390.000,00
Rozmetadlo Joskin	690.000,00
Dlátový pluh Terraland	450.000,00
Zapravovač	665.000,00

Předmětem zástavy jsou movité věci – stroje.

#### Majetkové cenné papíry a podíly

##### Společnost vlastní k 31.12.2015:

- 100% majetková účast na dceřiné společnosti **Dnešická ODBYT s.r.o.** ve výši 200.000 Kč. V roce 2008 byla k této účasti vytvořena opravná položka ve výši 94.000,- Kč. V roce 2013 byla rozpuštěna část OP ve výši 21.000,- Kč.
- V průběhu roku 2005 společnost nakoupila 60 ks akcií společnosti **AG PROFIT - trade, a.s.**, IČO 264 00 596. Jedná se o kmenové listinné akcie o jmenovité hodnotě á 1.000 Kč. Akcie byly splaceny k 31.12.2006 ve výši 60.000,- Kč.

#### Vlastní kapitál

- ve výši 81.532 tis. Kč je tvořen základním kapitálem 62.200 tis. Kč, emisním dílem ve výši 13.687 tis. Kč, rezervním fondem ve výši 1.458 tis. Kč, sociálním fondem 591 tis. Kč, ostatními kapitálovými fondy 22 tis. Kč a výsledkem hospodaření běžného roku 2015 ve výši -2.401 tis. Kč.

	Zákl. kap. 411	Ážio 412	Zák. fondy 421	Sociální fond 423	Statutární fondy 413, 427	HV 428,429, 431	Celkem vlastní kapitál
Stav 1.1.	62.200	13.687	1458	592	22	5975	83.934
+ vklad							
- ostatní				-1			-1
HV 2015						-2.401	-2.401
Stav 31.12.15	62.200	13.687	1458	591	22	-3.574	81.532

Výsledek hospodaření roku 2014, zisk ve výši 6.286.705,03 Kč, byl usnesením valné hromady ze dne 15.5.2015 použit ve výši 451.738,95 Kč na úhradu neuhrazených ztrát minulých let, zbytek ve výši 5.834.966,08 Kč zůstane nerozdělen.

**Základní kapitál** tvoří akcie na jméno, neregistrované, v listinné podobě:

267 ks o jmenovité hodnotě 100.000,- Kč

2280 ks o jmenovité hodnotě 10.000,- Kč

200 ks o jmenovité hodnotě 5.000,- Kč

11700 ks o jmenovité hodnotě 1.000,- Kč

Vklad je splacen v plné výši.

**Pohledávky**

Pohledávky (netto) k 31. 12. 2015	ve lhůtě splatnosti	6.367 tis. Kč
	1- 30 dnů po lhůtě splatnosti:	1.588 tis. Kč
	nad 31 po splatnosti:	1.147 tis. Kč

Pohledávky v cizí měně: 0

**Závazky**

Závazky k 31.12. 2015	ve lhůtě splatnosti	4.125 tis. Kč
	1-30 dnů po splatnosti	1.896 tis. Kč
	31-60 dnů po splatnosti	1.964 tis. Kč
	61-90 dní po splatnosti	2.025 tis. Kč
	91-180 dnů po splatnosti	8.238 tis. Kč
	nad 181 dnů	5.399 tis. Kč

Závazky v cizí měně: 0 Kč

➤ Splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, veřejného zdravotního pojištění a daňové nedoplatky u místně příslušného finančního úřadu (bez položek za měsíc 12/2015)

K 31.12. 2015 společnost neeviduje takové závazky:

**Závazky v účetnictví neuvedené:**

Společnost nemá takové závazky.

**Bezobrátkové zásoby**

Společnost neeviduje k 31.12.2015 skladové položky, u kterých nebyl 24 měsíců a více zaznamenán žádný pohyb..

**Rezervy**

Společnost v roce 2015 netvořila ani nečerpala žádnou rezervu.

**Výnosy z běžné činnosti:****(v tis. Kč)**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>1) z tuzemska celkem</b>	<b>93.376</b>	<b>102.019</b>
- tržby RV	14.531	16.883
- tržby za zvířata (bez zvířat ZS)	15.559	15.102
- tržby za mléko	19.400	23.780
- tržby za výrobky pomocných činností	17	32
-tržby za elektřinu	5.238	4.959
<b>-celkem výroby</b>	<b>54.745</b>	<b>60.756</b>
- tržby z prodeje služeb	1.422	1.517
- aktivace	3.480	2.698
- změna stavu vnitropodnikových zásob	-2.635	-449
- tržby za zboží	472	646
- tržby z prodeje DM a materiálu	5.202	3.122
- jiné provozní výnosy	30.558	33.567
z toho dotace RV,ŽV		12.936
zelený bonus	19.355	17.824
- finanční výnosy	132	162
- mimořádné výnosy		
<b>2) ze zahraničí</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Dnešice dne 14.3. 2016

za účetní jednotku:

Vlasta Malá  
předseda představenstva