

# Příloha k účetní závěrce Osecké zemědělské a obchodní společnosti a. s. k 31. 12. 2013

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou 500/2002 Sb. Ve znění pozdějších předpisů, kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Příloha je zpracována za účetní období počínající dnem 1. ledna 2013 a končící dnem 31. prosince 2013. Okamžik sestavení účetní závěrky je 6. březen 2014.

## Obsah přílohy

### Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky
2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech
3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady
4. Poskytnutá peněžitá či jiná plnění

### Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

1. Způsob ocenění majetku
  - 1.1. Zásoby
  - 1.2. Ocenění hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku vytvořeného vlastní činností
  - 1.3. Ocenění cenných papírů a majetkových účastí
  - 1.4. Ocenění příchovek a přírůstků zvířat
2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny
3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování
4. Opravné položky k majetku
5. Odpisování
6. Přepočet cizích měn na českou měnu
7. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou

### Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztrát

1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti
  - 1.1. Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období
  - 1.2. Dlouhodobé bankovní úvěry
  - 1.3. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky
  - 1.4. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely
  - 1.5. Manka a přebytky u zásob
2. Významné události po datu účetní závěrky
3. Doplňující informace o hmotném a nehmotném majetku
  - 3.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku
  - 3.2. Hlavní skupiny dlouhodobého nehmotného majetku
  - 3.3. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu
  - 3.4. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze
  - 3.5. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem
  - 3.6. Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním hodnocením
  - 3.7. Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti
4. Vlastní kapitál
  - 4.1. Použití zisků, resp. úhrady ztrát
  - 4.2. Základní kapitál
5. Pohledávky a závazky
  - 5.1. Pohledávky celkem a pohledávky po lhůtě splatnosti
  - 5.2. Závazky celkem a závazky po lhůtě splatnosti
  - 5.3. Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům ve skupině
  - 5.4. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva
  - 5.5. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze
  - 5.6. Další významné potenciální ztráty, na které nebyla v účetnictví tvořena rezerva
  - 5.7. Závazky vůči orgánům sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění a finančním orgánům
  - 5.8. Informace o celkových nákladech na odměny auditorské společnosti
6. Rezervy
7. Výnosy z běžné činnosti
8. Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj.
9. Údaje o přeměnách

### Výkaz cash flow

### Výkaz o změnách vlastního kapitálu

## Obecné údaje

### 1. Popis účetní jednotky (II.1)

Obchodní firma : **Osecká zemědělská a obchodní společnost a. s.**

Sídlo: Osek u Rokycan čp. 400, PSČ 338 21

Právní forma: akciová společnost IČO: 25211943

Rozhodující předmět činnosti:

- zemědělská výroba
- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
- silniční motorová doprava nákladní
- hostinská činnost
- ošetřování rostlin, rostlinných produktů, objektů a půdy proti škodlivým organismům
- přípravky na ochranu rostlin
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví

Datum vzniku společnosti: 15. července 1997

Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20%:

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Bydliště, sídlo	Sledované účetní období		Minulé účetní období	
		Podíl	tj. %	podíl	tj. %
Tekro, spol. s r. o.	Praha 4, Višňová 2/484	97 940	68,6	97 940	68,6
		0	0	0	0

Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období:

*Společnost má sídlo na adrese Osek u Rokycan čp. 400, PSČ 338 21.  
Společnost nemá žádné stále pobočky.  
Ke své činnosti společnost nevyužívá ani obchodní zástupce.*

**Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:**

Představenstvo: ing. Petr HAVEL, předseda představenstva  
ing. Miloš KROC, CSc., člen představenstva  
ing. František KRAFT, člen představenstva

Dozorčí rada: ing. Petr ZOUBEK, předseda dozorčí rady  
ing. Jan TEJNORA, CSc., člen dozorčí rady  
ing. Jakub ČERVENKA, člen dozorčí rady

**2a. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech**  
(II.2)

Majetková spoluúčast vyšší než 20%

Obchodní firma společnosti	Sídlo	Výše podílu na základním kapitálu	Výše vlastního kapitálu společnosti	Výše účetního hospodářského výsledku
OSEMPO s. r. o.	338 21 Osek u Rokycan	100,00	667	200
BOVINTAGRO	288 00 Nymburk	100,00	344	-43
TEKSET NYMBURK	288 00 Nymburk	50,00	761	-23

### 3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady (II.3)

	Zaměstnanci celkem		Z toho řídicích pracovníků	
	Sledované účetní období	Předchozí účetní období	Sledované účetní období	Předchozí účetní období
Průměrný počet zaměstnanců	85,1	89,4	3	4
Mzdové náklady	24 417	23 698	2 743	2 604
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	0	0	0	0
Odměny členům dozorčích orgánů společnosti	0	0	0	0
Náklady na sociální zabezpečení	8 111	7 945	849	775
Sociální náklady	705	525	82	71
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>33 233</b>	<b>32 168</b>	<b>3 674</b>	<b>3 450</b>

### 4. Poskytnutá peněžitá či jiná plnění (II.4.)

Výše peněžního a naturálního plnění stávajícím členům orgánů						
Druh plnění	statutárních		řídících		dozorčích	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Půjčky a úvěry	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
Důchodové připojištění	0	0	0	0	0	0
Příspěvek na životní poj.	0	0	58	58	0	0
Bezplatné užívání os. auta	0	0	0	0	0	0
Jiné	0	0	0	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>58</b>	<b>58</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Výše peněžního a naturálního plnění bývalým členům orgánů						
Druh plnění	statutárních		řídících		dozorčích	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Půjčky a úvěry	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
Důchodové připojištění	0	0	0	0	0	0
Příspěvek na životní poj.	0	0	0	0	0	0
Bezplatné užívání os. auta	0	0	0	0	0	0
Jiné	0	0	0	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování (III.)

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a na základě opatření Ministerstva financí ČR, kterými se stanoví postupy účtování a obsah účetní závěrky pro podnikatele.

#### 1. Způsob ocenění majetku (III.2.1)

##### 1.1. Zásoby

##### Účtování zásob (III.2.1.a)

- prováděno způsobem A evidence zásob

Výdaj zásob ze skladu je účtován: - zprůměrovanými skladovými cenami

**Oceňování zásob (III.2.1.a) (III.2.3.)**

- oceňování zásob vytvořených ve vlastní režii je prováděno:
  - a) v předem stanovených nákladech zahrnujících: - přímé náklady včetně režie (vlastní náklady)
- oceňování nakupovaných zásob je prováděno:
  - a) ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících:
    - cenu pořízení
    - vedlejší pořizovací náklady:
      - dopravné
      - clo
      - provize
      - pojistné
      - jiné

**1.2. Oceňování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností (III.2.1.b)**

DHM vytvořený vlastní činností je oceňován vlastními náklady – jedná se především o oceňování zvířat zařazovaných do základního stáda.

DNM vytvořený vlastní činností nebyl v roce 2013 žádný.

**1.3. Oceňování cenných papírů a podílů (III.2.1.c)**

Ve sledovaném účetním období firma vlastnila cenné papíry a majetkové účasti, které oceňovala:

- v okamžiku pořízení cenami pořízení
- k rozvahovému dni pak společnost každoročně provádí přecenění těchto majetkových účastí a vlastněných cenných papírů metodou ekvivalence.

Majetkové účasti (podíly) ve společnostech OSEMPO s. r. o., BOVINTAGRO s. r. o. a TEKSET NYMBURK s. r. o. byly k datu 31. 12. 2013 přeceněny metodou ekvivalence obdobně jako tomu bylo k 31. 12. 2012, do konce roku 2008 byly změny vlastního kapitálu u těchto společností minimální (společnosti byly založeny v druhé polovině roku 2005, společnosti sloužily jako odbytové organizace pro společný odbýt jednotlivých komodit a vykazovaný zisk těchto společností a změny vlastního kapitálu byly nevýznamné).

**1.4. Oceňování příchovků a přírůstků zvířat (III.2.1.d)**

Příchovky zvířat ve sledovaném účetním období byly oceněny: - vlastními náklady

Přirůstky zvířat ve sledovaném účetním období byly oceněny: - vlastními náklady

**1.5. Manka a přebytky u zásob**

V průběhu roku 2013 nevznikla žádná manka ani přebytky u zásob.

**2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny (III.2.2)**

Reprodukční pořizovací cena nebyla ve sledovaném účetním období použita.

**3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování (III.2.4)**

Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám.

**4. Opravné položky k majetku (III.2.5)**

Společnost vytváří účetní opravné položky k finančnímu majetku. Dále společnost vytváří opravné položky k pohledávkám, a to jak zákonné, tak i ostatní (účetní).

Druh opravné položky	Způsob stanovení	Zdroj informací o určení výše opravné položky
zákonná k pohledávkám	dle zákona 593/1992 Sb. o rezervách	zákon 593/1992 Sb.
ostatní k pohledávkám	rozhodnutím společnosti	kvalita pohledávky

Opravné položky k:	Zůstatek k 1.1.2013		Tvorba		Zúčtování		Zůstatek k 31.12.2013	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
- dlouhodobému majetku	0	0	0	0	0	0	0	0
- zásobám	0	0	0	0	0	0	0	0
- finančnímu majetku	0	0	0	0	0	0	0	0
- pohledávkám – zákonné	1 067	1 067	9	0	35	0	1 032	1 067
- pohledávkám – ostatní	95	95	0	0	95	0	0	95

## 5. Odpisování (III.2.6)

a) *Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku sestavila účetní jednotka v interních směrnících, kde vycházela z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho používání, účetní a daňové odpisy se nerovnaj.*

U DHM je pro potřeby účetního odpisování využíváno 16 typů odpisů. Každému typu odpisů je přiřazena roční odpisová sazba a doba životnosti DHM. Při účetním odpisování je používána lineární metoda s rovnoměrným odpisem ve všech měsících a letech odpisování.

b) *Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého nehmotného majetku vycházel z ustanovení § 28 odst. 1 zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví. Dodržuje se zásada jeho odepsání v účetnictví nejdéle do šesti let od jeho pořízení. Účetní a daňové odpisy se rovnají u odpisu nehmotného majetku – individuálního referenčního množství mléka (mléčné kvóty) a softwaru, nerovnaj se pak u odpisu goodwillu, kde je účetní odpis 60 měsíců a daňový odpis 180 měsíců.*

**Daňové odpisy** - použitá metoda u DHM

- lineární u všech položek DHM. V prvním roce odpisování nového DHM pořízeného do 31.12.2010 se uplatňuje zvýšená odpisová sazba u majetku zařazeného v 1. až 3. odpisové skupině – týká se strojů pro zemědělství a lesnictví (kód SKP 29.3.)

- použitá metoda u DNHM

- lineární u všech položek s dobou odpisování dle zákona č. 586/1992 Sb. v platném znění.

### Systém odpisování drobného dlouhodobého majetku

*Drobný dlouhodobý hmotný majetek s cenou pořízení od 10 tis. Kč do 40 tis. Kč se eviduje na účtu 020260 a odpisuje se rovnoměrně po dobu 24 měsíců od zařazení.*

### Systém odpisování zvířat základního stáda od roku 2008

*U zvířat základního stáda zařazených do 31. 12. 2007 se pokračuje ve stejném způsobu odpisování jak v oblasti účetního, tak i daňového odpisování a zvířata jsou považována za DHM.*

*Zvířata zařazená od 1. 1. 2008 s pořizovací cenou do 40 tis. Kč již nesplňují definici DHM. U těchto zvířat je uplatňován rovnoměrný odpis po dobu 36 měsíců od měsíce následujícího po zařazení do základního stáda, a to jak pro účetní, tak i pro daňové účely.*

## 6. Přepočítání cizích měn na českou měnu (III.2.7)

*Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost aktuální denní kurz vyhlášený ČNB.*

## 7. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou (III.2.8)

*Ve sledovaném období společnost nepoužila ocenění reálnou hodnotou u žádného majetku ani závazků.*

## Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisků a ztrát (IV.)

### 1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti (IV.1)

#### 1.1. Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období

Důvod doměrku	Výše doměrku
XX	0
CELKEM	žádný doměrek

## **1.2. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky**

V roce 2013 bylo zúčtováno zvýšení odloženého daňového závazku ve výši 337 tis. Kč. Tato částka vyplývá z rozdílu zůstatkových cen u DHM a rovněž z rozdílu oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a opravné položky k tomuto oceňovacímu rozdílu. Celková částka odloženého daňového závazku činí 3 052 tis. Kč a je uvedena v ROZVAZE v PASIVECH, v oddílu B.II.10. na ř. 102.

Dopad ze zvýšení odloženého daňového závazku v roce 2013 činí celkem 337 tis. Kč, čímž dochází ke snížení hospodářského výsledku po zdanění oproti vykázanému hospodářskému výsledku.

## **1.3. Dlouhodobé bankovní úvěry**

V souvislosti s profinancováním investiční akce výstavby nového kravína na Oseku uzavřela společnost dvě smlouvy o čerpání dlouhodobého investičního úvěru s Komerční bankou a. s. v roce 2006:

1. úvěr „Novostavba, stavební úpravy a přístavba – modernizace farmy Osek“ měl celkový rámec 30 300 tis. Kč, k 31. 12. 2013 byl zůstatek tohoto úvěru 5 700 tis. Kč

2. úvěr „Podroštové jímky na kejdu – modernizace farmy Osek“ měl celkový rámec 9 600 tis. Kč, k 31. 12. 2013 byl zůstatek tohoto úvěru 1 770 tis. Kč.

Konečná splatnost u obou úvěrů je 31. 3. 2015.

V souvislosti s profinancováním investiční akce „Posklizňové linky na obiloviny a olejniny pro OZOS a. s.“ uzavřela společnost v roce 2007 smlouvu o čerpání dlouhodobého investičního úvěru s Komerční bankou a. s.:

1. úvěr „Spolufinancování výstavby posklizňové linky a sila na obiloviny a olejniny“ má celkový rámec 18 000 tis. Kč, k 31. 12. 2013 byl zůstatek tohoto úvěru 6 000 tis. Kč.

Konečná splatnost tohoto úvěru je 20. 2. 2016.

V souvislosti s profinancováním investičních akcí „Výstavba hlavní skladovací jímky na vepřovou kejdu Vítání“ a „Novostavba seníku Kříše“ uzavřela společnost v roce 2009 jednu smlouvu o čerpání dlouhodobého investičního úvěru s Komerční bankou a. s.:

1. úvěr „Výstavba hlavní skladovací jímky na vepřovou kejdu Vítání a novostavba seníku Kříše“ má celkový rámec 7 550 tis. Kč, k 31. 12. 2013 byl zůstatek tohoto úvěru 4 000 tis. Kč.

Konečná splatnost tohoto úvěru je 31. 12. 2017.

V souvislosti s profinancováním nákupu strojů pro rostlinnou výrobu uzavřela společnost v roce 2009 dvě smlouvy o čerpání dlouhodobých investičních úvěrů s GE Money Bank a. s.:

1. investiční úvěr na pořízení sklízecí rezačky CLAAS Jaguar 870 Profistar má celkový rámec 6 330 tis. Kč, k 31. 12. 2013 byl zůstatek tohoto úvěru 2 713 tis. Kč.

Konečná splatnost tohoto úvěru je 20. 04. 2016.

2. investiční úvěr na pořízení sklízecí mlátičky CLAAS Lexion 550 má celkový rámec 5 600 tis. Kč, k 31. 12. 2013 byl zůstatek tohoto úvěru 2 400 tis. Kč.

Konečná splatnost tohoto úvěru je 20. 01. 2016.

V souvislosti s profinancováním nákupu strojů pro rostlinnou výrobu uzavřela společnost v roce 2011 dvě smlouvy o čerpání dlouhodobých investičních úvěrů s GE Money Bank a. s.:

1. investiční úvěr na pořízení 2 kusů sklízecích mlátiček CLAAS Lexion 770 má celkový rámec 14 780 tis. Kč, k 31. 12. 2013 byl zůstatek tohoto úvěru 8 980 tis. Kč.

Konečná splatnost tohoto úvěru je 20. 12. 2017.

2. investiční úvěr na pořízení překládacího vozu ANNABURGER HTS 22.B16 má celkový rámec 1 800 tis. Kč, k 31. 12. 2013 byl zůstatek tohoto úvěru 720 tis. Kč.

Konečná splatnost tohoto úvěru je 20. 12. 2015.

V souvislosti s profinancováním nákupu strojů pro rostlinnou a živočišnou výrobu uzavřela společnost v roce 2011 dvě smlouvy o čerpání dlouhodobého investičního úvěru s VB Leasing CZ, spol. s r. o.:

1. investiční úvěr na pořízení taženého krmného vozu STORTI HUSKY DS 120 má celkový rámec 960 tis. Kč, k 31. 12. 2013 byl zůstatek tohoto úvěru 344 tis. Kč.

Konečná splatnost tohoto úvěru je 30. 4. 2015.

2. investiční úvěr na pořízení pásového shrnovače píce KUHN MERGE MAXX 900 má celkový rámec 2 208 tis. Kč, k 31. 12. 2013 byl zůstatek tohoto úvěru 1 142 tis. Kč.

Konečná splatnost tohoto úvěru je 31. 5. 2016.

V souvislosti s profinancováním nákupu strojů pro rostlinnou výrobu uzavřela společnost v roce 2012 jednu smlouvu o čerpání dlouhodobého investičního úvěru s GE Money Bank a. s.:

1. investiční úvěr na pořízení 2 kusů kolových traktorů JOHN DEERE 6630 Standart má celkový rámec 3 500 tis. Kč, k 31. 12. 2013 byl zůstatek tohoto úvěru 2 100 tis. Kč.

Konečná splatnost tohoto úvěru je 20. 12. 2016.

V souvislosti s profinancováním investiční akce „Rekonstrukce teletníku v Litohlavech“ uzavřela společnost v roce 2013 smlouvu o čerpání dlouhodobého investičního úvěru s Komerční bankou a. s.:

1. úvěr „Rekonstrukce teletníku v Litohlavech“ má celkový rámec 9 000 tis. Kč, k 31. 12. 2013 byl zůstatek tohoto úvěru 7 500 tis. Kč.

Konečná splatnost tohoto úvěru je 31. 12. 2018.

V souvislosti s profinancováním investiční akce „Nákup zemědělské půdy“ uzavřela společnost v roce 2013 smlouvu o čerpání dlouhodobého investičního úvěru s Komerční bankou a. s.:

1. úvěr „Nákup zemědělské půdy“ má celkový rámec 5 000 tis. Kč, k 31. 12. 2013 byl zůstatek tohoto úvěru 2 030 tis. Kč.

Konečná splatnost tohoto úvěru je 20. 2. 2018.

V souvislosti s profinancováním nákupu strojů pro rostlinnou výrobu uzavřela společnost v roce 2013 smlouvu o čerpání dlouhodobého investičního úvěru s SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o.:

1. investiční úvěr na pořízení techniky a technologie v rámci projektu „Nákup technologie pro snížení čpavku“ má celkový rámec 9 365 tis. Kč, k 31. 12. 2013 byl zůstatek tohoto úvěru 9 049 tis. Kč.

Konečná splatnost tohoto úvěru je 20. 12. 2016.

Úvěry od společnosti VB Leasing CZ, spol. s r.o. a SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. (nebankovní instituce) ve výši 10 535 tis. Kč (minulé období 2 362 tis. Kč) vykazuje společnost v rozvaze na řádku B.IV.1 Bankovní úvěry dlouhodobé.

Celkové splátky podle jednotlivých roků jsou uvedeny souhrnně za výše uvedených čtrnáct úvěrů v následující tabulce.

<b>Rok splatnosti</b>	<b>Úvěry celkem</b>
2010	8 169
2011	10 874
2012	12 811
2013	14 436
2014	18 111
2015	16 171
2016	11 946
2017	7 228
2018	2 984
2019	1 070
<b>CELKEM</b>	<b>103 800</b>

#### 1.4. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely

Důvod dotace	Poskytovatel	Běžné období	Minulé období
dotace investiční	Mze, SZIF, MŽP	3 483	0
dotace provozní	MZe, SZIF, PGRLF	29 002	27 032
dotace celkem	Xxx	32 485	27 032

V roce 2013 byla poskytnuta společnosti z prostředků MŽP investiční dotace ve výši 3 483 tis. Kč v rámci projektu „Nákup technologie pro snížení čpavku“.

Ostatní poskytnuté dotace za rok 2013 byly zaměřeny na provozní účely. Na všechny níže uvedené dotační tituly obdržela společnost do doby zpracování roční účetní závěrky rozhodnutí o poskytnutí příslušné dotace. Převážná část dotací byla proplacena ještě do konce roku 2013, dotace v rámci programu EAFRD, a dotace na dojnice, dotace na masná telata a dotace pojištění byly proplaceny v průběhu prvního čtvrtletí roku 2014. Do výnosů společnosti však byly zúčtovány všechny uvedené provozní dotace v plné výši, neboť se týkají a jsou poskytovány podle skutečnosti roku 2013.

#### Přehled čerpaných dotací za rok 2013:

- dotace na plochu SAPS	24 127 tis. Kč
- dotace na dojnice	1 251 tis. Kč
- dotace na masná telata	31 tis. Kč
- dotace na pozemky LFA	923 tis. Kč
- dotace na prováděnou kontrolu užítkovosti	120 tis. Kč
- dotace na pojištění hospodářských zvířat a plodin – PGRLF	159 tis. Kč
- dotace EAFRD – ošetřování travních porostů	1 328 tis. Kč
- TOP-UP a doplatky	250 tis. Kč
- dotace úroků z úvěrů – PGRLF	813 tis. Kč

#### 1.5. Manka a přebytky u zásob

Druh zásob	Výše manka (-), přebytku (+)	Důvod
Xxxx	0	x

#### 2. Významné události po datu účetní závěrky (IV.2)

Po datu účetní závěrky nenastaly žádné události, které by významnou měrou ovlivnily uváděné skutečnosti a údaje nebo vlastní činnost společnosti.

#### 3. Doplňující informace o hmotném a nehmotném majetku

##### 3.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku (IV.3.1.a)

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Pozemky	16 464	12 744	0	0	16 464	12 744
Stavby	197 131	212 181	-74 056	-72 276	123 075	139 905
Samostatné movité věci a soubory m.věcí	100 359	92 912	-75 918	-66 522	24 441	26 390
Drobný DHM	1 720	1 515	-1 440	-1 363	280	152
Nedokončený DHM	3 910	762	0	0	3 910	762
Základní stádo zvířat	24 117	28 813	-14 156	-17 837	9 961	10 976

##### 3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek (IV.3.1.b)

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Software	50	50	50	44	0	6
Ocenitelná práva	0	0	0	0	0	0
Výsledky vědecké čin.	0	0	0	0	0	0
Goodwill	-735	-735	735	735	0	0
Jiný DNM	3 739	3 738	-3 650	-3 188	89	550
Nedokončený DNM	0	0	0	0	0	0



### **3.3. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu (IV.3.1.c)**

Společnost nemá v evidenci žádný hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu, u kterého by nebyly provedeny všechny splátky.

### **3.4. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze (IV.3.1.e)**

Společnost vlastní individuální limity na krávy bez tržní produkce mléka (prémiová práva) a individuální referenční množství mléka (mléčná kvóta).

V roce 2003 bylo společnosti na základě rozhodnutí MZe ČR přiděleno 21 individuálních limitů na krávy bez tržní produkce mléka (prémiová práva). Tato prémiová práva byla přidělena bezúplatně, nejsou oceněna a nejsou vykazována v účetní evidenci společnosti.

Společnost je držitelem individuálního referenčního množství mléka (mléčné kvóty) ve výši 6 956 817 kg (stav k 31. 12. 2013). Z tohoto množství:

3 962 118 kg činí původní přidělené IRM po provedených kráceních a navýšeních původně poskytnutého IRM. Toto množství IRM není rovněž oceněno a není vykazováno v účetní evidenci společnosti.

92 954 kg bylo společnosti přiděleno v roce 2004 při rozdělování státní rezervy bezúplatně, toto množství IRM není oceněno a není vykazováno v účetní evidenci společnosti.

425 000 kg nakoupeno v roce 2004 za cenu 1 250 tis. Kč a takto nakoupené IRM není evidováno v majetku společnosti, cena pořízení byla rozpouštěna do nákladů společnosti rovnoměrně po dobu čtyř let v roce 2004 – 2007 vždy ve výši ¼ z uvedené ceny pořízení.

204 000 kg nakoupeno v roce 2005 za cenu 605 tis. Kč a tento nákup je evidován jako nehmotný majetek na účtu 019100 s rovnoměrným odpisem do nákladů společnosti po dobu 72 měsíců (stejná výše odpisu účetního i daňového).

132 686 kg nakoupeno v roce 2007 za cenu 398 tis. Kč a tento nákup je evidován jako nehmotný majetek na účtu 019120 s rovnoměrným odpisem do nákladů společnosti po dobu 72 měsíců (stejná výše odpisu účetního i daňového).

119 558 kg bylo společnosti přiděleno v roce 2008 při rozdělování státní rezervy bezúplatně, toto množství IRM není oceněno a není vykazováno v účetní evidenci společnosti.

46 750 kg nakoupeno v roce 2008 za cenu 55 tis. Kč, toto množství IRM není vykazováno v účetní evidenci společnosti.

725 910 kg nakoupeno v roce 2008 za cenu 1 815 tis. Kč a tento nákup je evidován jako nehmotný majetek na účtu 019130 s rovnoměrným odpisem do nákladů společnosti po dobu 72 měsíců (stejná výše odpisu účetního i daňového).

459 937 kg nakoupeno v roce 2008 za cenu 920 tis. Kč a tento nákup je evidován jako nehmotný majetek na účtu 019131 s rovnoměrným odpisem do nákladů společnosti po dobu 72 měsíců (stejná výše odpisu účetního i daňového).

115 497 kg bylo společnosti přiděleno v roce 2011 při rozdělování státní rezervy bezúplatně, toto množství IRM není oceněno a není vykazováno v účetní evidenci společnosti.

672 407 kg bylo společnosti přiděleno v roce 2012 při rozdělování státní rezervy bezúplatně, toto množství IRM není oceněno a není vykazováno v účetní evidenci společnosti.

### **3.5. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem (IV.3.1.f)**

Společnost má zastaveno 18 nemovitostí zapsaných na LV 781 pro KÚ Osek jako ručení ve prospěch Komerční banky a.s. za poskytnuté bankovní úvěry, 3 nemovitosti zapsané na LV 1257 pro KÚ Kříše rovněž jako ručení ve prospěch Komerční banky a.s. za poskytnuté bankovní úvěry a dále 6 nemovitostí zapsaných na LV 352 pro KÚ Litohlavy rovněž jako ručení ve prospěch Komerční banky a.s.. Dále má společnost zastavenou Posklizňovou linku na obiloviny a olejiny na Oseku rovněž jako ručení ve prospěch Komerční banky a.s. za poskytnutý bankovní úvěr, jelikož tento majetek není zapsán v KN je jeho zástava řešena zápisem v Rejstříku zástav. Dále společnost poskytla jako zástavu pro bankovní úvěry čerpané firmami OSEMPO s.r.o. a BOVINTAGRO s.r.o. ručení šesti nemovitostmi zapsanými na LV 838 pro KÚ Bušovice ve prospěch UniCredit Bank CR a.s.. Celková pořizovací hodnota uvedených nemovitostí činí v účetní evidenci 125 730 tis. Kč, zůstatková účetní cena uvedených nemovitostí činí 76 760 tis. Kč.

### **3.6. Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním ohodnocením (IV.3.1.g)**

Společnost neměla v minulém období a nemá ani v běžném období ve vlastnictví žádný majetek s výrazně odlišnou tržní a účetní hodnotou.

### 3.7. Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti (IV.3.1.h)

Běžné období						
Název společnosti	Sídlo	Podíl v tis. Kč	Podíl v %	Počet akcií/nom.hodnota	Dividendy v tis. Kč	Zisk/Ztráta běžného roku
OSEMPO s. r. o.	Osek u Rokycan	200	100,00	x	0	200
BOVINTAGRO	Nymburk	200	100,00	x	0	-43
TEKSET NYMBURK	Nymburk	100	50,00	x	0	-23
<b>CELKEM</b>	x	x	x	x	0	x
Minulé období						
Název společnosti	Sídlo	Podíl v tis. Kč	Podíl v %	Počet akcií/nom. hodnota	Dividendy v tis. Kč	Zisk/Ztráta běžného roku
OSEMPO s. r. o.	Osek u Rokycan	200	100,00	x	0	45
BOVINTAGRO	Nymburk	80	40,00	x	0	-24
TEKSET NYMBURK	Nymburk	100	50,00	x	0	-22
<b>CELKEM</b>	x	x	x	x	0	x

### 4. Vlastní kapitál (IV.3.3)

#### 4.1. Použití zisků, resp. úhrady ztrát (IV.3.3. b)

Vykázaný zisk za rok 2012 byl na základě rozhodnutí valné hromady použit k přidělu do rezervního fondu ve výši 1 000 tis. Kč, zbývajících 449 tis. Kč bylo ponecháno jako nerozdělený zisk.

Pokud jde o hospodářský výsledek za rok 2013, předloží vedení společnosti valné hromadě následující návrh na rozdělení dosaženého zisku:

Do rezervního fondu společnosti přidělit částku 2 000 tis. Kč a zbýající část zisku ve výši 2 626 tis. Kč pak ponechat jako nerozdělenou.

Tento návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2013 bude předložen ke schválení valné hromadě společnosti, která se bude konat v měsíci květnu 2014.

#### 4.2. Základní kapitál (IV.3.3.c)

Hodnota základního kapitálu společnosti činila v roce 2012 i 2013 vždy 142 830 tis. Kč a v průběhu uvedených dvou roků nedošlo k žádné změně ve výši základního kapitálu.

Běžné období				
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
listinné akcie na jméno	6 783	10 000	0	x
listinné akcie na jméno	500	50 000	0	x
listinné akcie na jméno	500	100 000	0	x

Minulé období				
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
listinné akcie na jméno	6 783	10 000	0	x
listinné akcie na jméno	500	50 000	0	x
listinné akcie na jméno	500	100 000	0	x

### 5. Pohledávky a závazky (IV.3.2, 3.4)

#### 5.1. Pohledávky celkem a pohledávky po lhůtě splatnosti brutto (IV.3.2.a)

Počet dnů	Sledované období		Předchozí období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
<b>CELKEM</b>	13 969	4 760	11 188	5 027
<b>Ve splatnosti</b>	7 496	4 760	5 719	5 027
<b>Po splatnosti</b>	6 473	0	5 469	0
<b>Do 30</b>	5 205	0	4 257	0
<b>30 - 60</b>	236	0	0	0
<b>60 - 90</b>	0	0	0	0
<b>90 - 180</b>	0	0	9	0
<b>180 a více</b>	1 032	0	1 203	0

## 5.2. Závazky celkem a závazky po lhůtě splatnosti (IV.3.4.a)

Počet dnů	Sledované období		Minulé období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
<b>CELKEM</b>	5 903	20 815	10 312	32 650
<b>Ve splatnosti</b>	4 353	16 503	2 415	30 467
<b>Po splatnosti</b>	1 550	4 312	7 897	2 183
<b>do 30</b>	1 443	809	4 329	107
<b>30 - 60</b>	0	194	3 029	425
<b>60 - 90</b>	95	690	539	1 025
<b>90 - 180</b>	0	1 558	0	626
<b>180 a více</b>	12	1 061	0	0

## 5.3. Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům ve skupině (IV. 3.2.b ,3.4.b)

Pohledávky k podnikům ve skupině					
Běžné období			Minulé období		
Dlužník	Částka	Splatnost	Dlužník	Částka	Splatnost
OSEMPO s. r. o.	0	2014	OSEMPO s. r. o.	0	2013
BOVINTAGRO	0	2014	BOVINTAGRO	0	2013

Závazky k podnikům ve skupině					
Běžné období			Minulé období		
Věřitel	Částka	Splatnost	Věřitel	Částka	Splatnost
Tekro spol. s r. o.	6 021	2013, 2014	Tekro spol. s r. o.	3 538	2012, 2013
OSEMPO s. r. o.	7 282	2014	OSEMPO s. r. o.	609	2012

## 5.4. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva (IV.3.2.c, 3.4.c)

	Běžné období	Minulé období
<b>Pohledávky kryté zástavním právem</b>	0	0
<b>Závazky kryté zástavním právem</b>	55 484	52 491
<b>Další sledované závazky (peněžní i nepeněžní)</b>	0	0

## 5.5. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze (IV.3.4.d)

*Společnost nemá žádné závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze.*

## 5.6. Další významné potencionální ztráty, na které nebyla v účetnictví tvořena rezerva (IV.3.4.)

Popis nejisté skutečnosti	Ovlivňující faktory	Odhad finančního dopadu
nejsou známy žádné	0	0
nejsou známy žádné	0	0

## 5.7. Závazky vůči orgánům sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění a finančním orgánům

*Společnost nemá žádné závazky po splatnosti z titulu odvodů pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti. Společnost rovněž nemá žádné závazky po splatnosti z titulu odvodů pojistného na veřejné zdravotní pojištění jednotlivým zdravotním pojišťovnám.*

*Společnost nemá u místně příslušného finančního úřadu evidovány žádné daňové nedoplatky.*

*Veškeré závazky vykazované vůči orgánům sociálního zabezpečení, zdravotním pojišťovnám i finančnímu úřadu jsou v termínech splatností a týkají se odvodů z mezd vyplacených za měsíc prosinec 2013. Celková hodnota těchto závazků činí 1 377 tis. Kč.*

*U daně z příjmů právnických osob vznikl společnosti za rok 2013 nedoplatek ve výši 88 tis. Kč. Na zálohách v průběhu roku 2013 bylo zaplaceno 605 tis. Kč, výsledná daňová povinnost za rok 2013 činila 693 tis. Kč.*

### 5.8. Informace o celkových nákladech na odměny auditorské společnosti

V roce 2013 vykázala společnost následující náklady na odměny pro auditorskou společnost:

- a) povinný audit účetní závěrky – 51 000,- Kč
- b) jiné ověřovací služby – 0,- Kč
- c) daňové poradenství – 0,- Kč
- d) jiné neauditorské služby – 0,- Kč

### 6. Rezervy (IV.3.5)

Druh rezervy	Minulé období			Běžné období			
	Zůstatek k 1. 1. 2012	Tvorba	Čerpání	Zůstatek k 31. 12. 2012	Tvorba	Čerpání	Zůstatek k 31. 12. 2013
Zákonné rezervy	0	0	0	0	0	0	0
Rezerva na daň z příjmů	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní rezervy	0	0	0	0	0	0	0
Odložený daňový závazek	2 873	0	158	2 715	337	0	3 052
<b>Celkem</b>	<b>2 873</b>	<b>0</b>	<b>158</b>	<b>2 715</b>	<b>337</b>	<b>0</b>	<b>3 052</b>

### 7. Výnosy z běžné činnosti (IV.3.6)

	Sledované období			Minulé období		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí
Tržby za prodej zboží	9 547	9 547	0	9 226	9 226	0
Tržby z prodeje vlast. vyr.	101 034	101 034	0	104 630	98 251	6 379
Tržby z prodeje služeb	3 313	3 313	0	4 150	4 150	0
Čerpání rezerv	0	0	0	0	0	0
Ostatní výnosy	55 654	55 654	0	30 983	30 983	0
Změna stavu zásob	3 973	3 973	0	7 280	7 280	0
Aktivace	7 765	7 765	0	8 061	8 061	0
<b>Celkem</b>	<b>181 286</b>	<b>181 286</b>	<b>0</b>	<b>164 330</b>	<b>157 951</b>	<b>6 379</b>

V roce 2013 byly veškeré výnosy společnosti realizovány v tuzemsku, v roce 2012 byly tržby ve výši 6 379 tis. Kč realizovány v zahraničí.

### 8. Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj (IV.3.7)

Běžné období		Minulé období	
Druh výzkumné činnosti	Výdaje	Druh výzkumné činnosti	Výdaje
žádné činnosti	žádné výdaje	žádné činnosti	žádné výdaje

### 9. Údaje o přeměnách (IV.3.8)

V průběhu let 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 a 2013 nedošlo k žádným přeměnám.

Sestaveno dne:	Sestavil:	Podpis statutárního zástupce:
6. března 2014.	ing. Petr Havel	ing. Petr HAVEL