

P Ř Í L O H A k účetní závěrce za rok 2013

Údaje přílohy jsou sestaveny z údajů účetních písemností a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici a jsou uvedeny v tisících Kč.

I. OBECNÉ ÚDAJE

Název firmy: Zemědělská společnost Vítějeves a.s.

Sídlo firmy: Vítějeves čp. 74, 569 06

Právní forma: akciová společnost

Datum vzniku: 14. 6. 1996

IČO: 25252526

Rozvahový den: 31. 12. 2013

Zápis v obchodním rejstříku: Krajský soud v Hradci Králové, oddíl B, vložka 1476

Rozhodující předmět podnikání: zemědělská výroba – obiloviny, olejniny, chov skotu

Ostatní předmět podnikání dle výpisu z Obchodního rejstříku.

Neexistují žádné fyzické ani právnické osoby, které by měly podstatný vliv nebo rozhodující vliv a vlastnily více jak 20 % základního kapitálu.

Neexistuje žádná firma, v níž by účetní jednotka měla podstatný nebo rozhodující vliv dle (§66a) obchodního zákoníku a § 22 odst. 2 zákona o účetnictví.

V roce 2013 nedošlo k zásadní změně organizační struktury podniku.

Zaměstnanci, osobní náklady:

průměrný přepočtený počet zaměstnanců:	31
z toho řídicích orgánů:	3
mzdové náklady celkem:	5.444
z toho řídicích orgánů:	753
sociální a zdravotní pojištění celkem:	1.815
z toho řídicích orgánů:	254
statutární orgán: odměna celkem:	84

dozorčí rada:odměny celkem:	18
osobní náklady celkem:	7.419

Výše vlastního kapitálu:	48.181
Výše základního kapitálu:	37.883

V roce 2013 nedošlo k žádným změnám ve složení představenstva a dozorčí rady.

Složení představenstva k 31. 12. 2013:

Předseda představenstva:	ing.Kobelková Běla
Místopředseda představenstva:	Klemša Josef
Člen:	Lorencová Tamara
Člen:	Prudil Radomír
Člen:	Luňáčková Eva
Člen:	Halva Josef
Člen:	Sychrová Miloslava

Složení dozorčí rady k 31. 12. 2013:

Předseda dozorčí rady:	Jachan Jiří
Místopředseda dozorčí rady:	Kobelka Jaroslav
Člen:	Kašpar Miroslav

Půjčky ani úvěry členům statutárních, řídících a dozorčích orgánů nebyly poskytnuty.

II. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁT

Rozpis přijatých provozních dotací:

Zaúčtování na účtě 648 000:

Účel dotace:	tis.Kč
Údržba travních porostů v méně přízn.oblastech	866
Na přežvýkavce	- 164
Na pojištění plodin	63
Na krávy chované v syst. s tržní produkcí	276
Na údržbu a zlepšení genet.potenc.dojnic	25
Na pojištění zvířat	59
Na plochu	6.059
Na poradenské služby	40
TOP-UP	- 70
AEO – údržba trvalých trav.porostů	524
Celková výše provozních dotací:	7.678

Zaúčtováno na účtě 648 002:

Na úroky z úvěrů od PGRLF	148
----------------------------------	------------

V roce 2013 byla přijata investiční dotace na pořízení samonakládacího přepravníku balíků ve výši 238 tis. Kč.

Rozpis úvěrů a jejich jištění :

A. BANKOVNÍ:

K 31. 12. 2013 měla Zemědělská společnost Vítějeves a.s. 2 dlouhodobé bankovní úvěry a 2 krátkodobé bankovní úvěry.

1. Dlouhodobý úvěr u ČS a.s. Svitavy ve výši 4.889 tis. Kč na rekonstrukci NK Vítějeves a dojírny. Měsíční splátka činí 103.120,-- Kč, poslední splátka je plánována na 31. 1. 2018. Úroková sazba je 5,87 %.

Pro tento úvěr je následující zástava:

k. ú. Vítějeves

- nemovitosti

Budova čp. 74,k.ú. Vítějeves na st.parc. č. 1696

Budova čp. 156 k.ú. Vítějeves

Budovy bez čp. na staveb. parcele č. 244,246/1,246/2,246/3,246/4,248/1, 270,271/1,271/2,272,279,283,291,292/2,293/1,294,296/1,296/4,297/1, 297/2,298,299/1,299/2

- pozemky

Zastavěná plocha p. č.244,246/1,246/3,269,270,271/1,272,279,283,291, 292/2,293/1,294,296/1,297/1,299/2,246/4,248/1,271/2,1696

Trvalé travní porosty p. č. 452/7

Zahrada p. č. 454/6

Ostatní plocha p. č. 1203/4,1203/5,1402/1

k.ú. Bělá nad Svitavou

- nemovitosti

Budova bez čp. na stav. parcele č. 368

- pozemek

Zastavěná plocha p.č. 368

2. Dlouhodobý úvěr u ČS a.s. Svitavy ve výši 3.703 tis. Kč na rekonstrukci SK Vítějeves.

Měsíční splátka činí 41.096,-- Kč. Poslední splátka je plánována na 28. 6. 2021, úroková sazba je 6,3 %.

Zástava je stejná jako u úvěru na rekonstrukci NK a ještě se rozšířila o:

Pozemky - orná půda p. č. 1036,1044,1144,1171,583/5, 583/6, 584/7, 595/1, 595/3, 584/4, 584/5, 584/6

TTP p. č. 1145, 595/2, 595/5

ostatní plocha p.č. 470/1, 602/6.

3. Krátkodobý úvěr u ČS a.s. Svitavy ve výši 409 tis. Kč na nákup strojů. Tento úvěr je jištěn kompaktním FARMET K 6OOPS,secím strojem LEMKEN, traktorem NEW

HOLAND, servisní rukou AGRI, technologií kravína a parcelami:

k.ú. Starý Svojanov: p. č. 317/2

k.ú. Bohuňov: p.č. 94/21

k.ú. Študlov: p. č. 115/41,115/43,115/53,115/58

k.ú. Rohozná: p. č. 467/1,467/2

k.ú. Předměstí: p. č. 376,386/2,387,375,385/2,386/4,387/2

k.ú. Chrastavec: p.č. 239,240,241,247,805,813,815,159/15,243,244,286,290,293/3,293/4,
293//5,293/6,293/7,294/1,297/4,341/1,413,806,812,818/4.

Měsíční splátka činí 49.825,-- Kč. Poslední splátka je plánována na 31. 8. 2014, úroková sazba je 5,13, dotace na úroky z PGRLF činí 4 %.

4. Krátkodobý provozní úvěr u KB Svitavy ve výši 1.700 tis. Kč, splatný v 3/2014.

B. OBCHODNÍ:

K 31. 12. 2013 měla Zemědělská společnost Vítějeves a.s. 7 obchodních úvěrů.

1. Obchodní úvěr u ERSTE Leasing, a.s. Znojmo ve výši 282 tis. Kč na nákup pozemků.

Měsíčně se splácí i s úroky 13.737,-- Kč. Poslední splátka je plánována na 10. 10. 2015, úroková sazba je 7 %.

Pro tento úvěr je následující zástava:

k. ú. Starý Svojanov:

pozemek p. č. 305 – ostatní plocha

pozemek p. č. 308 – TTP

pozemek p. č. 311/1 – orná půda

pozemek p. č. 311/2 – orná půda

pozemek p. č. 328 – orná půda

pozemek p. č. 549 – orná půda

pozemek p. č. 550 – ostatní plocha

pozemek p. č. 551/1 – orná půda

pozemek p. č. 551/2 – orná půda

pozemek p. č. 552 – orná půda

pozemek p. č. 641 – ostatní komunikace

pozemek p. č. 304 – orná půda

pozemek p. č. 312 – orná půda

pozemek p. č. 313 – orná půda

pozemek p. č. 314 – orná půda

pozemek p. č. 315 – orná půda

pozemek p. č. 316 – orná půda

2. Obchodní úvěr u ERSTE Leasing, a. s. Znojmo ve výši 712 tis. Kč na nákup

sběracího vozu JUMBO 6600L. Měsíční splátka i s úroky je 22.278,-- Kč. Poslední splátka je plánována na 10. 11. 2016, úroková sazba je 5,85 %, dotace na úroky z PGRLF činí 4 %. Zástavu tvoří sběrací vůz JUMBO 6600 L.

3. Obchodní úvěr u SG Equipment Finance s.r.o. Praha ve výši 327 tis.Kč na nákup lisu na kulaté balíky. Měsíční splátka i s úroky a pojištěním je 12.396,84 Kč. Poslední splátka je plánována na 11. 6. 2016, úroková sazba je 6 %, dotace na úroky z PGRLF činí 3 %. Zástavu tvoří lis na kul.balíky.

4. Obchodní úvěr u SG Equipment Finance s.r.o. Praha ve výši 979 tis. Kč na nákup

postřikovače NAPA 3500/24/18. Měsíční splátka i s úroky a pojištěním je 23.624,89 Kč
Poslední splátka je plánována na 15. 10. 2017, úroková sazba je 4,5 %, dotace na úroky z PGRLF činí 3 %. Zástavu tvoří postřikovač NAPA.

5. Obchodní úvěr u SG Equipment Finance s.r.o. Praha ve výši 1.784 tis. Kč na nákup Traktoru NEW HOLLAND T6.175. Měsíční splátka i s úroky a pojištěním je 38.808,39 Kč. Poslední splátka je plánována na 15. 3. 2018, úroková sazba je 3,75 %, dotace na úroky z PGRLF činí 2,5 %. Zástavu tvoří traktor NEW HOLLAND.
6. Obchodní úvěr u ERSTE Leasing, a.s. Znojmo ve výši 680 tis. Kč na nákup rozmetadla ADS 120. Měsíční splátka i s úroky je 13.760 Kč. Poslední splátka je plánována na 10. 6. 2018, úroková sazba je 3,9 %, dotace na úroky z PGRLF činí 2,5 %. Zástavu tvoří rozmetadlo.
7. Obchodní úvěr u ERSTE Leasing, a.s. Znojmo ve výši 796 tis. Kč na nákup krmného vozu HUSKY. Měsíční splátka s úroky a pojištěním je 15.536,-- Kč. Poslední splátka je plánována na 10. 10. 2018, úroková sazba je 3,86 %, dotace na úroky z PGRLF činí 2,5 %. Zástavu tvoří krmný vůz.

Finanční leasing:

Zemědělská společnost Vítějeves a.s. nemá ke konci roku 2013 žádný finanční leasing.

Drobný dlouhodobý majetek vedený pouze v operativní evidenci: 851 tis. Kč

<u>Pohledávky po lhůtě splatnosti:</u>	284 tis.Kč
Z toho: do 30 dnů	172 tis.Kč
do 60 dnů	6 tis.Kč
do 120 dnů	2 tis.Kč
do 150 dnů	1 tis.Kč
nad 150 dnů	103 tis.Kč

<u>Závazky po lhůtě splatnosti:</u>	4.911 tis.Kč
Z toho: do 30 dnů	459 tis.Kč
do 60 dnů	985 tis.Kč
do 90 dnů	1.071 tis.Kč
do 120 dnů	816 tis.Kč
do 150 dnů	579 tis.Kč
nad 150 dnů	1.001 tis.Kč

Ke konci roku 2013 nemá účetní jednotka žádné závazky se splatností delší než 5 let.

U pohledávek má jednu neuhrazenou pohledávku po splatnosti delší jak pět let. Jedná se o pohledávku u firmy Floren s.r.o. Hranice v konkurzu na částku 54.650,-- Kč. Na celou tuto

pohledávku je vytvořena zák. opravná položka ve výši 100 %. Konkurz stále není ukončen.

Ke konci roku 2013 nemá účetní jednotka vytvořeny žádné zákonné rezervy.

Zisk roku 2012 ve výši 2.567 tis. Kč byl dle rozhodnutí valné hromady ze dne 28. 6. 2013 rozdělen následovně:

5 % do zákonného rezervního fondu	129 tis. Kč
20 % do sociální fondu	513 tis. Kč
75 % zbude jako nerozdělený zisk m.let	1.925 tis. Kč

Základní kapitál 37.883 tis. Kč tvoří akcie na jméno, splacené ve 100 % výši.

Rozpis akcií: 1.963 kusů akcií v jmenovité hodnotě 1.000,-- Kč

3.592 kusů akcií v jmenovité hodnotě 10.000,-- Kč

V roce 2013 došlo ke snížení vlastního kapitálu, jelikož účetní jednotka vytvořila ztrátu a byl čerpán sociální fond na závodní stravování.

Základní kapitál zůstává beze změny.

Mléčná kvóta je vedena v dlouhodobém nehmotném majetku v PC 1.654 tis.Kč.

Měsíčně se provádí odpis této přidělené mléčné kvóty.

Mléčná kvóta v kg je vedena v podrozvahové evidenci. Průběžné navýšení mléčné kvóty v kg je vedeno v podrozvahové evidenci. K 31. 12. 2013 je stav mléčné kvóty 1.103.303 kg.

Výpočet odložené daně vychází z rozdílů ZCÚ-ZCD. Ke konci roku 2013 vyšel daňový závazek ve výši 798 tis. Kč.

Účetní firma nemá žádné doměrky za minulá léta.

Účetní jednotka nezaúčtovala v roce 2013 žádné zřizovací výdaje.

Účetní jednotka pronajímá tyto nebytové prostory:

1. ing. Jaroslav Henek, Březová nad Svitavou – budova olejárny i s vybavením
2. DK Plast Vítějeves – nepravidelný pronájem skladu v kú Bělá n. Svit.
3. MISH MASH s.r.o. Bohuňov – pronájem nebytových prostor v admin. budově čp.74
4. David Skála, Bohuňov – pronájem nebytových prostor v administr.budově čp. 74

Zatížený hmotný majetek zástavním právem:

Účetní jednotka má ke konci roku zatížený zástavním právem stroje, budovy a pozemky, které jsou vypsány v oddílu bankovní a obchodní úvěry a jejich jištění na straně 3, 4, 5.

Rozpis tržeb za výrobky, zboží a služby dle hlavní činnosti podniku:

Tržby za výrobky rostlinné výroby	10.647 tis. Kč
Tržby za zvířata	1.869 tis. Kč

Tržby za mléko	8.213 tis. Kč
Tržby za knedle	25 tis. Kč
Tržby za limo	21 tis. Kč
Tržby za provedené práce	114 tis. Kč
Tržby za obědy	883 tis. Kč
Tržby za nájmy	132 tis. Kč
Tržby z pomocné výroby (seno,siláž,hněj)	43 tis. Kč
Tržby za smluvní výkrm býků	600 tis. Kč
Veškeré dosažené tržby byly tuzemské.	

Tržba na dojnice	598 tis. Kč
Tržba za stroje	52 tis. Kč

Účetní jednotka má k 31. 12. 2013 jednu poskytnutou zálohu na časopis Poradce 2014, firmě PORADCE s.r.o. Český Těšín ve výši 643,48 Kč.

Rozpis závazků vůči správě sociálního a zdravotního pojištění:

Sociální pojištění za 12/2013,uhrazené dne 13.1.2014	144 tis. Kč
VZP za 12/2013, uhrazeno dne 13.1.2014	63 tis. Kč

Rozpis závazků vůči Finančnímu úřadu:

Zálohová a srážková daň z příjmu za 12/2013,uhrazené dne 13.1.2014	25 tis. Kč
DPH za 12/2013, uhrazena dne 23. 1. 2014	117 tis. Kč
Silniční daň za 12/2013, uhrazena dne 29. 1. 2014	2 tis. Kč

Rozpis pohledávek vůči Finančnímu úřadu:

Poskytnutá záloha na daň z příjmu dne 12. 12. 2013	28 tis. Kč
--	------------

Rozpis pohledávek vůči Celnímu úřadu:

Vratka spotřební daně za zelenou naftu za 11/2013,vrácena 20.1.2014, za měsíc 12/2013,vrácena dne 29. 1. 2014	26 tis. Kč
přeplatek poplatku za vodu za r. 2013, vrácený 24.4.2014	13 tis. Kč

Za provedení povinného auditu byla v roce 2013 vyplacena částka ve výši 29.000,--Kč plus 21 % DPH.Celkem částka 35.090,-- Kč.

Výdaje na výzkum nebyly vynaloženy.

Zvířata vykazována jako dlouhodobý hmotný majetek :

Účetní jednotka vede v dlouhodobém hmotném majetku dojnice.
Ostatní zvířata jsou vedena v zásobách.

Rozpis zvířat k 31. 12. 2013:

Telata savá	31 ks	2.170 kg
Jalovice do 1 roku	47 ks	8.959 kg
Býci do 1 roku	25 ks	5.878 kg
Býci 1-2 roky	48 ks	26.274 kg
Jalovice 3-6 měsíců	26 ks	4.365 kg
Býčci 3-6 měsíců	22 ks	3.665 kg
Jalovice 1-2 roky	76 ks	33.495 kg
Jalovice nad 2 roky	17 ks	7.697 kg
VB jalovice	22 ks	--
Dojnice	203 ks	--

Výměra lesních pozemků k 31. 12. 2013 činila 10.643 m². Výše ocenění lesního porostu je 607 tis. Kč.

Podstatné změny, které nastaly po 31. 12. 2013:

V roce 2014 bylo zakoupeno rozmetadlo průmyslových hnojiv RAUCH, financováno z obchodního úvěru.

Podnik zažádal o dotaci na rekonstrukci teletníku z OPRV.

III. ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY, OCEŇOVÁNÍ

a) Informace o aplikaci obecných účetních zásad:

Účetní jednotka plně aplikuje obecné účetní zásady.

b) Účtování a oceňování zásob:

Účetní jednotka účtuje pořízení a úbytky zásob podle způsobu A postupů účtování.

Nakoupené zásoby stejného druhu jsou vedeny v ocenění FIFO – v průměrných cenách.

1) zásoby nakoupené jsou oceněny pořizovací cenou.

Do pořizovací ceny jsou zahrnuty vedlejší náklady jako například aktivace vnitropodnikové dopravy, doprava, obaly, clo apod.

2) vlastní výrobky, přírůstky a příchovky zvířat jsou oceněny plánovanou kalkulací na úrovni vlastních nákladů.

3) dlouhodobý hmotný majetek

a) nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceňován pořizovací cenou a vedlejšími náklady spojené s jeho pořízením

b) dlouhodobý hmotný majetek vytvořený ve vlastní režii je oceňován vlastními náklady
Dlouhodobý hmotný majetek účetní jednotka eviduje od částky 40.000,-- Kč včetně.

Drobný dlouhodobý majetek v hodnotě 20.001,-- Kč – 39.999,-- Kč je veden také v souboru DHM na účtu 022 028 a odepisován 25 % odpisem. Účetní odpis = daňový odpis.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě 501,-- – 20.000,-- Kč je účtován jako spotřeba materiálu na účtu 501 048 a je veden v operativní evidenci účetní jednotky. Tento majetek může být také zařazen jako drobný DHM a odepisován 25 % odpisem, rozhoduje ředitelka a.s.

Drobný dlouhodobý majetek v hodnotě 1,-- – 500,-- Kč je účtován jako spotřebovaný materiál na účtu 501 a nemusí být veden v operativní evidenci.

O zařazení do operativní evidence rozhodne ředitelka účetní jednotky.

4) Dlouhodobý nehmotný majetek:

Dlouhodobý nehmotný majetek účetní jednotka eviduje od částky 60.000,-- Kč.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 60 tis. Kč je účtován do nákladů společnosti při vyskladnění na účet 518.

5) Finanční majetek:

Finanční majetek je oceňován pořizovacími cenami.

6) Ocenění podílů:

Účetní jednotka oceňuje všechny podíly pořizovacími cenami.

7) Ocenění cenných papírů:

Účetní jednotka nemá v majetku cenné papíry.

8) Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny:

Reprodukční pořizovací cena nebyla v běžném účetním období použita.

9) Změny oceňování:

V účetním období nedošlo v účetní jednotce oproti předcházejícímu období ke změnám v účetní metodice.

10) Odepisování:

Odepisování odpovídá zařazení do skupin v návaznosti na zákon o daních z příjmu. Měsíčně je odepisována 1/12 uvedené částky, odepisování je zahájeno měsíc po zařazení do užívání.

11) Odchylky od účetních metod:

Účetní jednotka plně respektuje účetní metody a nedošlo k odchýlení od těchto metod ve smyslu § 7, odst. 5, zákona o účetnictví.

12) Přepočtení údajů cizí měny na českou měnu:

Účetní jednotka používá denní kurz.

13) Opravné položky:

Opravné položky k pohledávkám v konkurzu jsou tvořeny ve výši 100 %.

Na pohledávky do výše 30.000,-- Kč se dle možnosti vymahatelnosti tvoří zákonné opravné položky do výše 100 %.

Změna vlastního kapitálu ke dni 31. 12. 2013 (v tis. Kč)

Položka vlastního kapitálu	PZ	KZ	Přírůstky	Úbytky	Popis změny
A. Vlastní kapitál	48.698	48.181		- 517	
A. I. Základní kapitál	37.883	37.883			
1. Základní kapitál	37.883	37.883			
2. Vlastní akcie (vlastní obchodní podíly)	0	0			
3. Změny základního kapitálu	0	0			
A. II. Kapitálové fondy	61	61			
1. Emisní ažio	0	0			
2. Ostatní kapit.fondy	61	61			
3. Oceňovací rozdíly z přeceň. majetku a závazků	0	0			
4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	0	0			
A. III. Rezervní fondy (nedělitelný fond) a ostatní fondy ze zisku	1.705	2.075	+ 642	- 272	příděl ze zisku 2012 čerpáno příspěvek na obědy
1. Zákonný rezervní fond (nedělitelný fond)	858	987	+ 129		příděl ze zisku 2012
2. Statutární a ostatní	847	1.088	+ 513	- 272	příděl ze zisku 2012 čerp. příspěvek na obědy
A. IV. Výsledek hospodaření minulých let	6.482	8.407	+ 1.925		ze zisku roku 2012
1. Nerozdělený zisk ML	6.482	8.407			
2. Nerozdělená ztráta ML	0	0			
A. V. Výsledek hospodaření běžného účetního období	+ 2.567	- 245		- 2.812	

Okamžik sestavení účetní závěrky: 30. 4. 2014

Sestavil: Lorencová Tamara

.....
Podpis statutárního orgánu účetní jednotky.....
Osoba odp.za účetní závěrku