

ROZVAHA
(BILANCE)
ke dni **31.12.2019**
(v celých tisících Kč)

IČ
46 35 74 32

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

Smilkov, a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

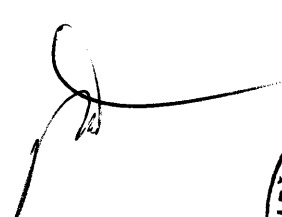
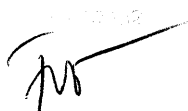
26

Smilkov
25789

označ a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Min.úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	001	126 813	-59 665	67 148	59 313
B.	Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)	003	99 785	-59 665	40 120	36 692
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	014	99 725	-59 665	40 060	36 632
1.	Pozemky a stavby	015	45 159	-15 620	29 539	30 103
1.1.	Pozemky	016	493		493	496
1.2.	Stavby	017	44 666	-15 620	29 046	29 607
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	46 644	-42 069	4 575	5 690
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	2 794	-1 976	818	587
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	2 794	-1 976	818	587
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	5 128		5 128	252
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	5 128		5 128	252
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)	027	60		60	60
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	60		60	60
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	037	26 944		26 944	22 475
C.I.	Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)	038	15 950		15 950	12 610
1.	Materiál	039	2 536		2 536	1 544
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	3 925		3 925	4 803
3.	Výrobky a zboží	041	5 643		5 643	3 174
3.1.	Výrobky	042	5 643		5 643	3 174
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	3 846		3 846	3 089
C.II	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)	046	7 544		7 544	6 448
2.	Krátkodobé pohledávky	057	7 544		7 544	6 448
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	2 430		2 430	1 676
2.4.	Pohledávky - ostatní	061	5 114		5 114	4 772
4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	1 360		1 360	867
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	81		81	113
4.6.	Jiné pohledávky	067	3 673		3 673	3 792
C.IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	075	3 450		3 450	3 417
1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	259		259	20
2.	Peněžní prostředky na účtech	077	3 191		3 191	3 397
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)	078	84		84	146
1.	Náklady příštích období	079	83		83	53
3.	Příjmy příštích období	081	1		1	93

označ a	PASIVA b	Číslo řádku c	Běžné úč. období 5	Min.úč. období 6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	082	67 148	59 313
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.V.I.)	083	46 259	48 898
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	084	22 060	22 060
1.	Základní kapitál	085	22 060	22 060
A.III.	Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)	096	6 585	6 585
1.	Ostatní rezervní fondy	097	2 110	2 110
2.	Statutární a ostatní fondy	098	4 475	4 475
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)	099	20 135	21 938
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	20 253	17 352
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101	-118	4 586
A.V.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	-2 521	-1 685
B. + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	104	20 652	10 379
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	105	215	
4.	Ostatní rezervy	109	215	
C.	Závazky (C.I. + C.II. + C.III.)	110	20 437	10 379
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)	111	9 735	6 153
2.	Závazky k úvěrovým institucím	115	8 188	4 565
8.	Odložený daňový závazek	121	1 547	1 588
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)	126	10 702	4 226
2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	1 731	1 241
4.	Závazky z obchodních vztahů	132	8 370	2 386
8.	Závazky ostatní	136	601	599
8.3.	Závazky k zaměstnancům	139	319	308
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	188	182
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	141	45	46
8.6.	Dohadné účty pasivní	142	49	63
D.	Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)	147	237	36
1.	Výdaje příštích období	148	237	36

Právní forma účetní jednotky :	akciová společnost
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :	zemědělská prvovýroba

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
20.05.20		



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31.12.2019
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

Smilkov, a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

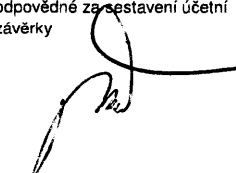

26

Smilkov

25789

IČ
46 35 74 32

Označení	TEXT	Číslo řádku	Běžné úč. období	Min.úč. období
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	21 117	23 051
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	20 748	19 086
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	13 860	13 068
3.	Služby	06	6 888	6 018
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-485	2 408
C.	Aktivace (-)	08	-698	-362
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	6 927	6 258
1.	Mzdové náklady	10	5 148	4 664
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	1 779	1 594
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	1 660	1 499
2.2.	Ostatní náklady	13	119	95
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	3 746	4 801
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	3 787	4 801
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	3 787	4 801
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-41	
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	8 249	8 844
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	30	27
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	556	613
3.	Jiné provozní výnosy	23	7 663	8 204
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	1 489	1 526
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	9	80
2.	Prodaný materiál	26	456	454
3.	Daně a poplatky	27	87	79
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	69	
5.	Jiné provozní náklady	29	868	913
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	-2 361	-1 822
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (součet IV. 1 + IV.2.)	31		5
2.	Ostatní výnosy z podílů	33		5
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)	39	134	43
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	134	43
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.)	43	241	100
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	241	100
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	9	29
K.	Ostatní finanční náklady	47	76	83
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-174	-106
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-2 535	-1 928
L.	Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)	50	-14	-243
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-14	-243
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-2 521	-1 685
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-2 521	-1 685
	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.:	56	29 509	31 972

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
20.05.20		





Příloha k účetní závěrce

sestavená k 31.12.2019

Účetní závěrka je sestavena v souladu se Zákonem o účetnictví 563/1991Sb. a vyhláškou 500/2002Sb.

I. Obecné údaje

Název: Smilkov, a.s.
Sídlo: Smilkov 26, 257 89 Smilkov
IČ: 463 57 432
Právní forma: akciová společnost
Rozhodující předmět podnikání: zemědělská výroba se zaměřením na rostlinnou výrobu, živočišnou výrobu, produkci chovných plemenných zvířat a využití jejich genetického materiálu a výrobu osiv a sadby, školkařských výpěstků a genetického materiálu rostlin
Datum zápisu v OR: 20. prosince 1994
Spisová značka v OR: vedená u MS v Praze oddíl B složka 2757
Kategorie účetní jednotky: malá auditovaná
Rozvahový den: 31.12.2019
Název a sídlo účetní jednotky sestavující konsolidovanou účetní závěrku:
VP AGRO Holding, spol. s r. o.
Stehlíkova 977, 165 00 Praha - Suchdol

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců – běžné období: 15

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců – minulé období: 15

Plnění členům orgánů účetní jednotky:

	Zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry	Ostatní
Statutární orgán	0	0
Dozorčí rada	0	0

II. Informace o účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

Účetní jednotka plně aplikuje obecné účetní zásady.

Způsoby oceňování:

Dlouhodobý majetek nakupovaný: pořizovací ceny včetně vedlejších nákladů

Dlouhodobý majetek vytvořený vl. činností: nevyskytuje se

Nakupované zásoby: pořizovací ceny včetně vedlejších nákladů

Zásoby vytvořené ve vlastní režii: vlastní skutečné (kalkulované) náklady zahrnující přímé náklady a výrobní režii

Způsob účtování zásob: metoda A

Cenné papíry a podíly: pořizovací ceny včetně vedlejších nákladů – nejsou přeceněny metodou ekvivalence

Příchovky a přírůstky zvířat: kalkulované vlastní náklady

Zvířata účtovaná v dlouhodobém majetku: dospělá zvířata základního stáda

Zvířata účtovaná v zásobách: mladá zvířata skotu, skot ve výkrmu a kachny

Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny: nebylo nutné použít

Způsob stanovení reálné hodnoty: nebylo nutné použít

Důvody nepoužití reálné hodnoty: majetkové podíly nebyly přeceněny z důvodu nevýznamnosti položky

Způsob účtování drobného dlouhodobého majetku:

Hmotný majetek s pořizovací cenou do 2.000,- Kč je zahrnut do nákladů bez operativní evidence, hmotný majetek v ceně nad 2.000,- do 40.000,- Kč je zahrnut do nákladů s následnou operativní evidencí. Nehmotný majetek s pořizovací cenou do 5.000,- Kč je zahrnut do nákladů bez operativní evidence, nehmotný majetek v ceně nad 5.000,- do 60.000,- Kč je zahrnut do nákladů s následnou operativní evidencí.

Stanovení opravných položek

- k dlouhodobému majetku: nebylo nutné tvořit
- zásobám: nebylo nutné tvořit
- pohledávkám: 100% hodnoty pohledávky více jak 180 dnů po splatnosti

Stanovení odpisových plánů a metod: dlouhodobý majetek je odpisován lineárně měsíčně dle předpokládané doby životnosti

Podstatné změny oceňování, odpisování, způsobu účtování a odchylky od účetních metod: Změna metody při účtování o rezervě na nevyčerpanou dovolenou

Od roku 2019 účetní jednotka účtuje o rezervě na nevyčerpanou dovolenou zaměstnanců a to z důvodu správnějšího vyjádření výsledku hospodaření v účetnictví. K 31.12.2019 byla zjištěna nevyčerpaná dovolená zaměstnanců a byl proveden kvalifikovaný odhad výdajů, které vzniknou v roce čerpání dovolené. Byla zjištěna částka 215 tis. Kč. Na tyto výdaje byla vytvořena účetní rezerva.

Z důvodu správného stanovení výsledku hospodaření roku 2018 a srovnatelnosti období v účetních výkazech byl proveden i propočet výdajů na nevyčerpanou dovolenou k 31.12.2018 a 31.12.2017. Byly zjištěny částky 146 tis. Kč a 189 tis. Kč. Změna stavu mezi roky 2017 a 2018 byla posouzena jako nevýznamná (výsledek hospodaření roku 2018 by byl zvýšen o částku změny stavu rezervy mezi roky 2017 a 2018 v částce 45 tis. Kč a současně snížen o změnu stavu odloženého daňového závazku ve výši 9 tis. Kč, celkový dopad do výsledku hospodaření by byl +36 tis. Kč).

Částka rezervy odpovídající předpokládané hodnotě nevyčerpané dovolené k 31.12.2018 ve výši 146 tis. Kč je považována za náklad minulých období, proto byla tvorba rezervy zúčtována proti účtu jiného výsledku hospodaření a vykázána v řádku A.IV.2 Jiný výsledek hospodaření minulých let a současně v řádku B.I.4 Ostatní rezervy.

Částka odpovídající snížení odloženého daňového závazku k 31.12.2018 o 28 tis. Kč (z důvodu vykázání účetní rezervy) byla zúčtována proti jinému výsledku hospodaření minulých let a vykázána v řádku A.IV.2 Jiný výsledek hospodaření minulých let a v řádku C.I.8 Odložený daňový závazek.

V rozvaze k 31.12.2019 nebyly o výše uvedené částky upraveny srovnatelné hodnoty pasiv ve sloupci minulého období (12/2018), protože částky, o které by měly být hodnoty v tomto sloupci upraveny v důsledku změny metody účtování, jsou pro nevýznamné pro uživatele účetních výkazů (rezerva na nevyčerpanou dovolenou k 31.12.2018 by činila cca 0,46% nákladů).

Rozdíl hodnoty rezervy vyplývající ze změny stavu hodnot nevyčerpané dovolené mezi 31.12.2018 a 31.12.2019 byl zaúčtován do výsledku hospodaření běžného účetního období.

Způsob přepočtu cizích měn: denní kurz ČNB

III. Doplňující informace k Rozvaha a Výkazu zisku a ztrát

Údaje o dlouhodobých aktivech

Stavby	44 211	454	0	44 665
Stroje, přístroje, zařízení	35 745	199	0	35 944
Dopravní prostředky	10 092	937	329	10 700
Základní stádo	2 101	759	66	2 794
Pozemky	496	0	3	493
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	252	6 466	1 590	5 128
Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	0	0	0	0
Ostatní cenné papíry a podíly	60	0	0	60

Výše úroků zahrnutých do ocenění pořizovaného majetku ve sledovaném období: nejsou zahrnovány.

Oprávky (tis. Kč)	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Oprávky ke stavbám	14 605	1 014	0	15 620
Oprávky ke strojům, přístrojům a zařízením	31 942	1 392	0	33 334
Oprávky k dopravním prostředkům	8 205	859	329	8 735
Oprávky k základnímu stádu	1 514	528	66	1 976

Výše pohledávek a dluhů se splatností delší než 5 let: nevyskytuje se.

Výše pohledávek a dluhů krytých věcnými zárukami:

dluhy – úvěrové smlouvy na nákup strojů ve výši 2 099 tis. Kč

- úvěrové smlouvy na rekonstrukci majetku ve výši 7 819 tis. Kč

Povaha a forma těchto záruk: úvěry jsou zajištěny předměty na které byly poskytnuty.

Podmíněné pohledávky a dluhy nezahrnuté v rozvaze: nejsou.

Poskytnuté věcné záruky: nejsou.

Penzijní závazky: nejsou.

Rezervy: nebyly tvořeny.

Výše a povaha jednotlivých položek výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem: nejsou takové.

Vypořádání hospodářského výsledku minulého období:

Návrh na vypořádání hospodářského výsledku běžného období: hospodářský výsledek – ztráta ve výši 2 521 306,47 Kč bude převeden na účet nerozdělených zisků minulých let.

Vyplacené podíly na zisku během účetního období: nebyly.

Povaha a obchodní účel operací nezahrnutých v rozvaze: nejsou takové
Informace o transakcích uzavřených se spřízněnou stranou, které nebyly uzavřeny za
běžných tržních podmínek: nebyly.

Vyhodnocení principu nepřetržitého trvání účetní jednotky: Nejsou známy žádné
informace, které by nasvědčovaly tomu, že účetní jednotka nemusí být schopna
nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že by v důsledku toho byla ohrožena její
schopnost plnit své závazky. Předpoklad nepřetržitého pokračování činnosti účetní
jednotky byl použit při sestavování účetní závěrky.

Významné události mezi datem účetní závěrky a sestavením účetní závěrky:

Koncem roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 (koronavirus). V
prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a způsobil rozsáhlé
ekonomické škody. I když v době zveřejnění této účetní závěrky nezaznamenali významný
pokles prodeje, situace se neustále mění, a proto nelze předvídat budoucí dopady této
pandemie na činnost účetní jednotky. Vedení účetní jednotky bude pokračovat v
monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění
jakýchkoliv negativních účinků na účetní jednotku a její zaměstnance.

Vedení účetní jednotky zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a
dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku.
Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2019 zpracována za předpokladu, že
účetní jednotka bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Datum sestavení účetní závěrky: 20.5.2020



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Fulín'.

Ing. Pavel Fulín
člen představenstva

