



Příloha k účetní závěrce za rok 2017

1. Obecné údaje

1.1. Identifikace účetní jednotky

**BEMAGRO, a. s. se sídlem Malonty 101 PSČ 382 91
Okres Český Krumlov
IČO: 60071222**

1.2. Popis organizační struktury

Účetní jednotka je vnitřně členěna na 7 buněk dle jednotlivých činností (rostlinka a služby, chov zvířat, malá rostlinka, obchod, mlékárna, krajina a zázemí).

1.3. Hlavní činnosti účetní jednotky

Hlavní činností účetní jednotky je ekologické a biodynamické zemědělství.

1.4. Vznik účetní jednotky

Účetní jednotka vznikla k 1. 1. 1994 dle zápisu v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Českých Budějovicích v oddílu B, vložka 621.

1.5. Akcionáři s významným počtem akcií

K 31. 12. 2017 měla účetní jednotka jednoho akcionáře s větším než 40% podílem akcií:
Ing. Knížek Miloslav, Malonty 250, který po navýšování kapitálu vlastní 94,5% akcií.

1.6. Změny v obchodním rejstříku provedené ve sledovaném účetním období

V roce 2017 neproběhla žádná změna v obchodním rejstříku ve složení statutárního orgánu a dozorčí rady.

Jména a příjmení členů statutárních orgánů

Představenstvo:	Ing. Miloslav Knížek Jaroslava Kříhová Ing. Gabriela Karlachová	- předseda představenstva - místopředseda představenstva - člen představenstva
-----------------	---	--

Dozorčí rada:	Ing Jana Brychtová	- členka dozorčí rady
---------------	--------------------	-----------------------

Ing.Hana Kýbusová - členka dozorčí rady
Jiří Pešl - člen dozorčí rady

1.8. Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou

Zpráva mezi ovládající a ovládanou osobou je součástí přílohy.

1.9. Počet zaměstnanců a vyplacené mzdy

	2015	2016	2017
Průměrný počet zaměstnanců v r.			
-přepočtený	57	58	60
- z toho řídících	4	4	7
Mzdové náklady včetně zákonného pojištění celkem (tis. Kč)	23.256	22.210	22.848

1. Informace o účetních metodách

2.1. Oceňování majetku

Nakupovaný materiál je oceňován v pořizovacích cenách včetně nákladů na pořízení, při vyskladnění je užívaným softwarem použita průměrná skladová cena.

Vlastní výrobky a zvířata jsou oceňovány vnitropodnikovou cenou.

Hmotný dlouhodobý investiční majetek a základní stádo je oceňován v cenách pořízení včetně nákladů na pořízení. Nabytý použitý dlouhodobý investiční majetek je rovněž oceňován v pořizovací ceně.

2.2. Použité účetní metody

Při zúčtování skladových zásob je používána účetní metoda „A“.

Odpisový plán je u hmotného majetku sestaven pro odpis účetní na základě předpokládané životnosti a pro odpis daňový v souladu se zákonem o daních z příjmů. V účetnictví je daňový odpis analyticky členěn dle jednotlivých daňových skupin, u účetních odpisů je analyticky vyčleněn pouze odpis stáda.

K 30. 11. 2017 byl účetní stav hmotného majetku a zásob ověřen fyzickou inventurou. Stav finančních prostředků a cenin byl ověřen k 31. 12. 2017 taktéž fyzickou inventurou pohledávky a závazky byly k 31. 12. 2017 ověřeny dokladovou inventurou a účetní stav u pohledávek nad 50 tis. Kč byl odsouhlasen s odběrateli.

K 31. 12. 2017 byla také provedena dokladová inventura nedokončené výroby, pozemků, nedokončených investic.

Souhrnná výše pohledávek po splatnosti činí k 31. 12. 2017 478.445,-- Kč

Účetní jednotka provedla účetní odpis menších nedobytných pohledávek a to ve výši 28.400,-- Kč a zároveň netvořila žádné opravné položky k ostatním pohledávkám.

Účetní jednotka používá v průběhu roku denní kurz ČNB pro přepočet závazků, pohledávek či majetku.

Na konci roku došlo k přepočtu pohledávek, devizového účtu a valutové pokladny a to platným kurzem ČNB k 31.12.

2.3. Odložená daň

Při výpočtu odložené daně účetní jednotce vznikl odložený daňový závazek. Odložená daň (závazek) činí k 31.12.2017 2.064.053,-- Kč. Přílohou je výpočet odložené daně. V běžném roce naúčtován rozdíl odložené daně a to ve výši 1.825,-- Kč.

2.4. Splatná daň

V Běžném roce vznikla účetní jednotce daňová povinnost a to ve výši 1.418.035,-- Kč

2. Doplňující údaje k výkazu zisků a ztrát

3.1. Úvěry, půjčky

V roce 2017 splácela účetní jednotka 4 úvěry na půdu z předchozích let.

V průběhu roku ukončila účetní jednotka revolvingový úvěr u MONETY Money banka.a.s. a sjednala podobný typ úvěru u Komerční banky, kde získala výhodnější podmínky na financování provozních věcí. Dále byl u KB vyjednán investiční úvěr ve výši 10 milionů korun na refinancování investice do budovy mlékárny.

	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2017
GE Money bank – hypotéka na půdu	849	770	691
GE Money bank – hypoteční úvěr půda	808	742	676
GE Money bank – hypoteční úvěr půda	1.199	1.112	1.026
GE Money bank – hypoteční úvěr půda	1.344	1.008	672
GE Money bank – revolving	0	2.000	0
KB revolving			3.000
KB investiční úvěr			9.880
Půjčky od fyzických osob	8.700	17.850	7.310

Zástavním právem na krytí výše uvedených úvěrů jsou k 31. 12. 2017 zatíženy nemovitosti v areálu chovu zvířat v Meziříčí viz. smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem a především půda, kterou má účetní jednotka ve vlastnictví.

Během roku nastala změna ve vykazování prodeje vlastních výrobků. V roce 2016 byly výrobky vykazovány ve výkazu zisku a ztrát pod prodejem zboží. Jelikož se nejedná o nakoupené zboží a jde o výrobky Bemagra, a.s. měly být správně výrobky vykazovány v rádcích za prodej vlastních výrobků a služeb. Tato oprava se uskutečnila v roce 2017 a s tím došlo zpětně i ke změně v roce 2016.

3.2. Dlouhodobý hmotný investiční majetek a drobný majetek.

Hlavní skupiny hmotného a nehmotného majetku svojí věcnou náplní souhlasí s údaji v hlavní knize.

Společnost pořídila z vlastních finančních prostředků v roce 2017 : stroje ve výši 3.446 tis.Kč. Byla dokončena jedna z největších investic a to budova mlékárny, její okolí a technologie v celkové výši 35 739 tis. Kořenová čistička 2 179 tis. V průběhu roku došlo k zahájení dalších investice a to výstavba nového seníku, který nahradí shořelý a rekonstrukce technologie na sušení obilí. Účetní jednotka má další majetek neuvedený v rozvaze a evidovaný v operativní evidenci drobného dlouhodobého majetku. Hodnota tohoto majetku činí 2.915.352,09 Kč. Tento majetek byl rovněž k 30. 11. 2017 ověřen fyzickou inventurou.

3.3 Dotace

V roce 2017 získala účetní jednotka následující dotace:

dotace na velkou a malou rostlinku	19.360 tis. Kč z toho nevyplacené	14.262 tis.Kč
dotace na chov zvířat	5.001 tis. Kč z toho nevyplacené	2.844 tis.Kč
dotace na údržbu lesa	7 tis. Kč z toho nevyplacené	7 tis Kč
dotace provoz celkem	24.368 tis Kč	
PGRLF na úhradu úroků	32 tis. Kč	

3.4. Finanční investice

Účetní jednotka nevlastní k 31. 12. 2017 žádné akcie.

Účetní jednotka je i nadále tichý společník ve společnosti Prodej-Bio s.r.o. Šumperk a v roce 2017 získala podíl na zisku za rok 2016 ve výši 1.912,- Kč.

Společnost je stále členem družstva České biomléko, přes které dodává mléko do německé mlékárny Gläserne Meierei GmbH.

3.5. Zúčtování hospodářského výsledku minulých let

Zisk z roku 2016 ve výši 1.970.079,06 Kč byl na základě rozhodnutí valné hromady rozdělen následujícím způsobem:

Nerozdelený zisk minulých let	1.770.079,06 Kč
Příděl do sociálního fondu	200.000,-- Kč

3.6. Hospodářský výsledek za účetní období

Za účetní období roku 2017 vykázala účetní jednotka čistý zisk ve výši 5.628.909,82 Kč. Oproti roku 2016 jde o znatelně lepší hospodářský výsledek, který byl způsoben především plněním od pojíšťovny za shořelý seník. Nebýt této události výsledek by se pohyboval kolem jednoho milionu korun.

Jelikož v průběhu roku došlo k ukončení vyšetřování požáru, ze správy statika vyplívá, že stavba pozbyvá svou funkčnost a pojíšťovna vyplatila náhradu před koncem roku 2017, došlo k vyřazení stavby z hmotného dlouhodobého investičního majetku. Účetní zůstatková hodnota činila 1.172 tis.Kč., hodnota odepsaného sena byla 1.331 tis. Kč.

Zpracovala: Jaroslava Kříhová

BEMAGRO, a.s.
382 91 Malonty 101

Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou za kalendářní rok 2017

Ovládající osoba : Ing. Miloslav Knížek, r.č. 630925/2015
bytem Malonty 250, 382 91

Ovládaná osoba: Bemagro, a.s., IČO 600 71 222
se sídlem Malonty 101, okres Český Krumlov, PSČ 382 91

V posledním účetním období 2017 mezi ovládající a ovládanou osobou byly tři vztahy, jejichž projevem jsou tři následující smlouvy:

1. Ovládaná osoba uzavřela s ovládající osobou smlouvu o pronájmu pozemků.
Nájem za tyto pozemky byl vyplácen jedenkrát ročně a to ve výši 2500 Kč/ha .
K 31.12.2017 měla společnost Bemagro, a.s. pronajato 610,89 ha půdy.
Nájem byl vyplacen pouze za pozemky, na kterých společnost hospodaří, tj. 610,89 ha.
2. Ovládající osoba má s ovládanou osobou uzavřen pracovní poměr od 1.5.2004 na dobu neurčitou.
3. Ovládaná osoba jako dlužník měla k 31.12.2017 s ovládající osobou (věřitelem)
uzavřenou bezúročnou půjčku ve výši 5 000.000,-Kč. Tato půjčka byla na samém konci roku splacena.

Ovládající osoba projevuje své ovládání pouze na valné hromadě. Na popud ovládající osoby nebyla učiněna žádná jednání dle §82 Zákona o obchodních korporacích. Nedošlo ani k žádné újmě podle téhož paragrafu.

Ze vztahů mezi osobami neplynou pro obě strany žádné výhody či nevýhody.

Tato zpráva o vztazích bude předložena správní radě, která zprávu přezkoumá a o svém stanovisku bude informovat valnou hromadu.

V Malontech dne 20. března 2018



Miloslav Knížek



Jaroslava Kříhová



Martin Bednárik

FIRMA: BEMAGRO, a.s.**IČ: 60071222**

Doplňující ukazatele k účetní závěrce za období 2017

1. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	60.13
2. z toho členů řídících orgánů	7
3. Osobní náklady celkem	23 375 393
4. z toho členů řídících orgánů	3 732 888
5. Odměny statutárním a dozorčím orgánům celkem	0
6. Plnění statutárním, řídícím a dozorčím orgánům celkem	
7. z toho půjčky	0
8. úvěry	0
9. úroková sazba	0
10. z toho důchodové připojištění	0
11. z toho bezplatná předání osobního auta v pořizovací hodnotě	0
12. ostatní plnění	0
13. Pořizovací hodnota zastaveného majetku	
14. Zůstatková hodnota pronajatého majetku	0
15. Přijaté nájemné	8 024
16. Drobný dlouhodobý m.neuvedený v rozvaze v poř. ceně	2 915 352
17. Cizí majetek uvedený v rozvaze (komplexní pronájem)	0
18. Zásoby - ležáky nad 12 měsíců	165 781
19. Pohledávky po lhůtě splatnosti: celkem	478 445
20. z toho: do 6 měsíců po splatnosti	453 884
21. nad 6 měsíců a do 12 měsíců po splatnosti	
22. nad 12 měsíců po splatnosti do 36 měsíců	24 561
23. nad 36 měsíců	
24. přibližná hodnota nedobytných pohledávek	
25. pohledávky za dlužníky v konkurzu	0
26. pohledávky v soudním řízení	0
27. pohledávky v zahraničí	
28. Pohledávky vůči spojeným osobám	
29. Závazky po lhůtě splatnosti	329 824
30. Závazky po splatnosti nad 36 měsíců	0
31. Závazky vůči spojeným osobám	0
32. Závazky nevykázané v rozvaze	0
33. Z toho zbývající splátky leasingu bez DPH	0
34. Odložený daňový závazek	
35. z titulů: odpisů dlouhodobého majetku	2 064 053
36. budoucí odpočitatelné ztráty	
37. ostatní (např. nezaplacené úroky z prodlení, pojistné ...)	
38. Tržby za export mimo ČR	2 158 859
39. Účetní závěrka zveřejněná ve sbírce listin dne:	

Tabulka č.1 - Podíly a cenné papíry z ř. 023 rozvahy:

Název	IČ	Podíl ZK	Výše odílu v Kč	Základní kapitál	Vl.jmění
Prodej-Bio			45 000		
České Biomléko	29362148		8 000		

Tabulka č. 2 - Dotace

Účel	Investiční	Provozní	Přijato	Pohledávka
Rostlinka		19 360 289	5 098 562	14 261 727
Chov		5 001 047	2 157 364	2 843 683
Les		7 000	0	7 000
PGRLF		31 596	29 025	2 571

Tabulka č.3 - Rezervy

Účel	Termín čerpání	Celkem	Z toho v běžném roce	Čerpání	Zůstatek
nejsou					

Tabulka č.4 - Úvěry

Č.účtu	Celková výše	% úrok	Splatnost	Spl.v běžn.roce	Zůstatek	Zajištění
hypoteční půda	viz příloha					půda
Investiční KB	10 000 000		31.10.2024	120 482	9 879 518	půda
Od F.O.	17 850 000	0-3%		10 540 000	7 310 000	směnky,půda
Revolving KB					3 000 000	půda

Tabulka č.5 - Pojištění

Účel	Rozsah pojištění	Pojistné
Povinné ručení		152 361
Stoje a nemovitosti		209 436
Zákonné poj. Spolupracovníci		114 479
cestovní		849

Tabulka č.6 - Odběratelé nad 20% obratu

Název odběratele	Obrat v Kč	Obrat v %
České Biomléko	17 419 027	28.36

Tabulka č.7 - Dodavatelé nad 20% obratu

Název odběratele	Obrat v Kč	Obrat v %
Nejsou		

Peněžní údaje uvádějte v Kč.

Pokud se vyskytuje pronajatý majetek, majetek zatížený zástavním právem nebo věcným břemenem uveděte jej na samostatném listu.

Účetní jednotka:

VÝPOČET ODLOŽENÉ DANĚ Z PŘÍJMŮ ke dni

2014

(jinému)

Analýza stavu vybraných položek k datu účetní závěrky

Řádek	Obsah položky	Účetní hodnota	Daňová hodnota	Zjištěný rozdíl	Závazek + zahrn. v částce	Pohledávka - P -
1a	DM: ÚZC - DZC (+ Záv., -Pohl.)	<i>99.496.010</i>	<i>77.632.513,84</i>		<i>10.863.436,83</i>	
1b	ZS zvířat: ÚZC - DZC					
1c	DM: nedaň.účet 097-098 (+Z,-P)		xxxx			
2a	Bud.odpočitatelné daňové ztráty	xxxx				P -
2b	Bud.odp.daň.ztráty z prodeje CP	xxxx				P -
3	Nevyčerpané reinvestiční odpočty	xxxx				P -
4a	Opravné položky k pohledávkám					P -
4b	Opravné položky k zásobám		xxxx			P -
4c	Opravné položky k jiným aktivům		xxxx			P -
5	Rezervy nad rámec zákona o rez.		xxxx			P -
6a	Nezapl. úroky z prodlení nákladové		xxxx			P -
6b	Neinkas. úroky z prodlení výnosové		xxxx			Z +
7	Nezapl. pojistné soc. a zdrav.		xxxx			P -
8	Nezapl.poplatky, DzN, DzPN		xxxx			P -
9	Nezapl.úroky věřiteli bez PÚ					P -
10	CELKEM	xxxx	xxxx			
11	NOVÝ STAV ODLOŽENÉ DANĚ	Bud.sazba daně	<i>19 %</i>	x Zahr.do OD	<i>2.064.053,-</i>	
12	POČ. STAV ODLOŽENÉ DANĚ	<i>1.062.228,-</i>		Rozdíl: Nový stav minus PS:		
13	ROZDÍLY K ZAÚČTOVÁNÍ:	K mimoř. HV:		K běžnému HV:	<i>1.825,-</i>	
14	Rozdíl k mimoř. a běžnému HV	MD 594/D 481		MD 592/D 481		
15	Účtování OD v prvém roce	MD 428/D 481		MD 429/D 481		

POMOCNÁ TABULKA pro stanovení použitelné části daňové ztráty (řádku 2a)

Zůstatky nevyčerpaných daňových ztrát z roku (po zpracování daň.přiznání za běžný rok)

1996	1997	1998	1999	2000	2001	(2002)

Předpokládaný základ daně v budoucích letech (řádek ZD) a čerpání daňových ztrát (roky sloupce)

ZD:	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
1996		X	X	X	X	X	X
1997			X	X	X	X	X
1998				X	X	X	X
1999					X	X	X
2000						X	X
2001							X
(2002)							
Suma							

Součet sum pro řádek 2a

Odpočet ztrát z prodeje cenných papírů vykázaných v roce 1999 až 2001 (řádek 2b)

2002 2003 2004 (možný rok odpočtu)

1999	X	X
2000		X
2001		

Součet pro řádek 2b

DEMAGRO, a.s.
3382 91 Mladá Boleslav

Zpracoval: *M. H.*

22.3.2018