

# R O Z V A H A

Uspořádání a označení  
dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

**31.12.2005**

(v celých tisících Kč)

Účetní jednotka doručí  
účetní závěrku současně  
s doručením daňového přiznání  
za daň z příjmů

1x příslušnému finančnímu  
úřadu

Rok	Měsíc	IČO
2005	12	48200506

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**AGROALFA a.s.**

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání liší-li se od bydliště

**Rynářská 1742**

**Pelhřimov**

**393 87**

označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč.období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM</b> (ř. 02 + 03 + 31 + 63) = ř. 67	01	167 743	-43 053	124 690	130 212
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)	03	95 133	-42 757	52 376	54 444
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 14 až 22)	13	84 123	-42 757	41 366	43 633
B. II. 1.	Pozemky	14	2 186	0	2 186	2 186
B. II. 2.	Stavby	15	63 294	-27 956	35 338	37 532
B. II. 3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	16	18 643	-14 801	3 842	3 915
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	23	11 010	0	11 010	10 811
B. III. 1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	24	11 010	0	11 010	10 811
C.	Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 48 + 58)	31	71 432	-296	71 136	74 979
C. I.	Zásoby (ř. 33 až 38)	32	41 801	0	41 801	40 693
C. I. 1.	Materiál	33	348	0	348	409
C. I. 5.	Zboží	37	41 453	0	41 453	40 284
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	39	21	0	21	0
C. II. 5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	44	21		21	0
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	48	18 411	-296	18 115	26 961
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	49	18 222	-296	17 926	24 037
C. III. 2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	50	30	0	30	1 399
C. III. 6.	Stát - daňové pohledávky	54	159	0	159	1 491
C. III. 7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	55	0	0	0	34
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	58	11 199	0	11 199	7 325
C. IV. 1.	Peníze	59	109		109	7
C. IV. 2.	Účty v bankách	60	11 090		11 090	7 318
D. I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	63	1 178	0	1 178	789
D. I. 1.	Náklady příštích období	64	1 178		1 178	789

Označ. a	PASIVA b	řád. c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 68 + 85 + 118) = ř. 01	67	124 690	130 212
A.	Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 78 + 81 + 84)	68	75 303	72 529
A. I.	Základní kapitál (ř. 70 až 72)	69	57 235	57 235
A. I. 1.	Základní kapitál	70	57 235	57 235
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř. 79 až 80)	78	5 703	5 528
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	79	5 581	5 428
2.	Statutární a ostatní fondy	80	122	100
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 82 + 83)	81	9 563	6 711
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	82	9 563	6 711
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) [ř. 01 - (69 + 73 + 78 + 81 + 85 + 118) = ř. 60 výkazu zisku a ztráty]	84	2 802	3 055
B.	Cizí zdroje (ř. 86 + 91 + 102 + 114)	85	49 387	57 675
B. I.	Rezervy (ř. 87 až 90)	86	4 514	1 928
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	87	4 514	1 928
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 92 až 101)	91	225	268
10.	Odložený daňový závazek	101	225	268
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 103 až 113)	102	16 782	16 699
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	103	11 720	11 259
5.	Závazky k zaměstnancům	107	875	1 059
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	563	616
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	222	882
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	654	443
10.	Dohadné účty pasivní	112	347	719
11.	Jiné závazky	113	2 401	1 721
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 115 až 117)	114	27 866	38 780
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115	7 656	8 664
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116	20 210	30 116
C. I.	Časové rozlišení (ř. 119 + 120)	118	0	8
C. I. 1.	Výdaje příštích období	119	0	8

Sestaveno dne: 8.3.2006		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky  akciová společnost	Předmět podnikání Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje	Pozn:

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

AGROALFA a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání liší-li se od bydliště

Rynářská 1742

Pelhřimov

393 87

Uspořádání a  
označení  
dle vyhlášky č.  
200/2000 Sb.  
Účetní jednotka doručí  
účetní závěrku současně  
s doručením daňového přiznání  
za daň z příjmů

**31.12.2005**

(v celých tisících Kč)

1 x příslušnému  
finančnímu úřadu

Rok	Měsíc	IČO
2005	12	48200506

Ozn ače ní a	TEXT  b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	237 398	289 549
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	214 583	262 841
+	Obchodní marže (ř.01 - 02)	03	22 815	26 708
II.	Výkony (ř. 05 + 06 + 07)	04	19 207	19 531
II.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	19 207	19 531
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09 + 10)	08	14 758	19 685
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	7 085	6 894
2.	Služby	10	7 673	12 791
+	Přidaná hodnota (ř. 03 + 04 - 08)	11	27 264	26 554
C.	Osobní náklady (ř. 13 až 16)	12	14 798	15 094
C.1.	Mzdové náklady	13	10 466	10 626
2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	521	624
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	3 665	3 701
4.	Sociální náklady	16	146	143
D.	Daně a poplatky	17	2 494	3 519
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	3 127	3 482
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	19	1 608	526
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	1 247	178
2.	Tržby z prodeje materiálu	21	361	348
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	22	160	187
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	111	113
2.	Prodaný materiál	24	49	74
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	2 657	-1 097
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	335	743
H.	Ostatní provozní náklady	27	922	1 075
*	Provozní výsledek hospodaření [ř. 11 - 12 - 17 - 18 + 19 - 22 - (+/-25) + 26 - 27 + (-28) - (-29)]	30	5 049	5 563

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
X.	Výnosové úroky	42	9	0
N.	Nákladové úroky	43	1 111	1 063
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	8	73
O.	Ostatní finanční náklady	45	48	77
*	Finanční výsledek hospodaření [ř. 32+33+37-38+39-40+(+/-41)+42-43+44-45+(-46)-(-47)]	48	-1 142	-1 067
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)	49	1 105	1 441
Q. 1.	-splatná	50	1 148	1 450
2.	-odložená	51	-43	-9
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	52	2 802	3 055
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)	60	2 802	3 055
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	61	3 907	4 496

Sestaveno dne: 8.3.2006		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky  akciová společnost	Předmět podnikání Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje	Pozn:

## **Příloha**

**Název společnosti: AGROALFA a.s.**

**Sídlo: Rynárecká 1742, 393 87 Pelhřimov**

**Právní forma: akciová společnost**

**IČO: 48 20 05 06**

### **Předmět podnikání:**

- výživa rostlin a aplikace hnojiv
- opravy ostatních dopravních prostředků
- silniční motorová doprava nákladní
- opravy silničních vozidel
- opravy pracovních strojů
- výroba a uvádění do oběhu uznaného osiva a sadby polních rostlin
- ošetřování rostlin, rostlinných produktů, objektů a půdy proti škodlivým organismům, přípravky na ochranu rostlin
- velkoobchod
- specializovaný maloobchod
- výroba jízdních kol, vozíků pro invalidy a jiných nemotorových dopravních prostředků
- přípravné práce pro stavby
- poskytování služeb pro zemědělství a zahradnictví
- zprostředkování obchodu
- zprostředkování služeb
- realitní činnost
- pronájem a půjčování věcí movitých
- výroba krmiv a krmných směsí
- výroba strojů a zařízení pro určitá hospodářská odvětví
- činnost účetních poradců a vedení účetnictví

**Rozvahový den: 31.12.2005**

**Okamžik sestavení účetní závěrky: 1.3.2006**

**Podpisový záznam statutárního orgánu:**

**Obsah:**

1. Obecné údaje
2. Obecné účetní zásady
3. Dlouhodobý hmotný majetek
4. Dlouhodobý finanční majetek
5. Dlouhodobé a krátkodobé pohledávky
6. Krátkodobý finanční majetek
7. Vlastní kapitál
8. Tvorba rezerv
9. Dlouhodobé a krátkodobé závazky
10. Ostatní závazky
11. Bankovní úvěry
12. Odložená daň
13. Náklady a výnosy se spřízněnými osobami ve skupině
14. Tržby podle druhu činnosti

**1. Obecné údaje**

AGROALFA a.s. byla založena notářským zápisem ze dne 11.12.1992 osvědčenou zakladatelskou smlouvou jednadvaceti zakládajících organizací.

Vznikla zapsáním do obchodního rejstříku u Krajského soudu v Českých Budějovicích oddíl B, vložka 574 dne 19.1.1993.

**Základní kapitál**

- 57.235 tis. Kč představuje akcie společnosti AGROALFA a.s. v počtu 11.447 ks, vydaných na jméno v listinné podobě.

Jmenovitá hodnota jedné akcie je 5 tis. Kč.

K 31. prosinci 2005 fyzické a právnické osoby podílející se více než 20% na základním kapitálu

Název společnosti,	Sídlo právnické osoby	% podíl
AGROFERT HOLDING a.s.	Roháčova 83/1099, Praha 3	84,85

Společnost má následující organizační strukturu : Příloha č.1

Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31.12.2004

Představenstvo	Funkce	Jméno
	Předseda Místopředseda Členové	Ing.Jiří Haspeklo Ing.Josef Nenadál Josef Blažek Ing.Antonín Sůva Mgr.Tomáš Kohoutek
Dozorčí rada	Předseda Místopředseda Členové	Ing.Petra Procházková Ing.Josef Příbyl Ing.Karel Svoboda

Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31.12.2005

Představenstvo	Funkce	Jméno
	Předseda Místopředseda Člen	Ing.Jiří Haspeklo Ing.Josef Nenadál Mgr.Tomáš Kohoutek
Dozorčí rada	Předseda Místopředseda Člen	Ing.Petra Procházková Ing.Josef Příbyl Ing.Karel Svoboda

V uplynulém účetním období došlo k snížení statutárních orgánů představenstva z 5 na 3.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a souhrnná výše vynaložených osobních nákladů k 31.12.2004 (v tis. Kč).

	Průměrný přep. počet	Mzdy	Soc. a zdrav. zabezpečení	Odměny	Sociální náklady	Celkové osobní náklady
Zaměstnanci	41	8.163	2.858	X	133	11.154
Řídící pracovníci	7	2.411	844	X	10	3.265
Členové stat. Orgánů	5			468		468
Členové dozorčích orgánů	3			156		156
OON					51	51

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a souhrnná výše vynaložených osobních nákladů k 31.12.2005 (v tis. Kč).

	Průměrný přep. počet	Mzdy	Soc. a zdrav. zabezpečení	Odměny	Sociální náklady	Celkové osobní náklady
Zaměstnanci	38	7.277	2.547	X	136	9.960
Řídící pracovníci	7	3.145	1.118	X	10	4.273
Členové stat. Orgánů	3			329		329
Členové dozorčích orgánů	3			192		192
OON				44		44

Členům statutárních orgánů a řídícím pracovníkům bylo poskytováno sedm vozidel k soukromým účelům.

## **2. Obecné účetní zásady**

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví a Českými účetními standardy pro podnikatele.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

## Způsoby ocenění, odepisování a tvorby opravných položek

### **Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek**

#### Ocenění

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 20 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok při respektování principu významnosti a věrného a poctivého zobrazení majetku. Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje pořizovací cenou, která obsahuje cenu pořízení a náklady s pořízením související. Nehmotný majetek, který není v naší společnosti považován za dlouhodobý, se při pořízení zahrne přímo do nákladů jako poskytnutí služeb.

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 40 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok při respektování principu významnosti a věrného a poctivého zobrazení majetku. Dlouhodobý hmotný majetek je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením dlouhodobého majetku jsou, do doby uvedení pořizovaného majetku do užívání, rovněž aktivovány do pořizovací ceny tohoto majetku. Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností je oceněn vlastními náklady, které zahrnují cenu materiálu, mzdové náklady a režii. Dlouhodobý hmotný majetek nabytý darováním se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje rovněž majetek nově zjištěný v účetnictví, který se účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet oprávek. Reprodukční pořizovací cena takového majetku je stanovena na základě odborného odhadu.

O hmotném majetku s dobou použitelnosti delší než jeden rok, který není dle našich interních směrnic považován za dlouhodobý, se účtuje jako o zásobách.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 000,-- Kč zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého nehmotného i hmotného majetku.

## **Účetní odpisy**

Dlouhodobý majetek je odpisován lineární metodou s dobou odpisování uvedenou v následující tabulce.

<b>Kategorie majetku</b>	<b>Doba odpisování v letech</b>
Osobní automobily	4
Nákladní automobily	5
Stroje a přístroje	10
Stavby	20
Budovy	30

## **Daňové odpisy**

Při uplatňování daňových odpisů společnost postupuje podle § 31( § 32) a § 32a zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů v platném znění. Společnost uplatňuje lineární odpisy pro účely výpočtu daně z příjmů.

Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku nebyly tvořeny.

## **Dlouhodobý finanční majetek**

### **Ocenění**

Podíly, cenné papíry a deriváty jsou při nabytí oceněny pořizovací cenou. Při prodeji či jiném úbytku jsou oceňovány metodou FIFO.

Cenné papíry, zakládající podstatný nebo rozhodující vliv na jiné společnosti, které naše společnost drží dlouhodobě, byly k okamžiku sestavení účetní závěrky ponechány v pořizovacích cenách. Dlužné cenné papíry držené do splatnosti nepodléhají ocenění reálnou hodnotou, diskont (prémii) umožujeme dle časové souvislosti.

Opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku nebyly tvořeny.

## **Zásoby**

### **Ocenění**

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami, při vyskladnění použitím metody váženého aritmetického průměru.

Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, provize atd.)

Opravné položky k zásobám nebyly tvořeny.

## **Pohledávky**

### Ocenění

Pohledávky se účtují ve jmenovité hodnotě. Pohledávky nabyté postoupením se oceňují pořizovací cenou.

### Způsob tvorby opravných položek

Hodnota nedobytných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek. V souladu se zákonem o rezervách tvoří společnost zákonné opravné položky. Dále jsou tvořeny účetní opravné položky v návaznosti na věkovou strukturu pohledávek a to následujícím způsobem:

- opravná položka ve výši 100 % na pohledávky 361 a více dnů po splatnosti
- opravná položka ve výši 80 % na pohledávky 181 až 360 dnů po splatnosti

V účetním období tvořila společnost opravné položky k pohledávkám na základě inventarizace k 31.12.2005 podle stáří pohledávky a dále podle posouzení míry rizika a předpokládané doby návratnosti.

## **Úvěry**

### Ocenění

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry jsou sledovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky. Jako krátkodobý bankovní úvěr je v rozvaze vykazován i případný pasivní zůstatek kontokorentního účtu.

## **Rezervy**

Rezervy jsou vytvářeny na rizika a budoucí ztráty známé k datu účetní závěrky. V roce 2005 společnost vytváří daňově uznatelné rezervy v souladu s platnou legislativou.

### Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Pro ocenění majetku a závazků k okamžiku uskutečnění účetního případu používá společnost v souladu s ustanovením § 24 zákona o účetnictví denní aktuální kurz devizového trhu vyhlášený ČNB. Realizované kurzové zisky a ztráty byly účtovány do výnosů, resp. nákladů běžného roku.

Kurzové rozdíly vzniklé z přepočtu pohledávek, závazků, úvěrů, finančního majetku, cenin a finančních výpomocí k okamžiku sestavení účetní závěrky byly proúčtovány na vrub finančních nákladů nebo ve prospěch finančních výnosů.

### Finanční pronájem s následnou koupí najaté věci

Leasingové splátky vyplývající ze smluv o finančním pronájmu s následnou koupí najatého majetku jsou účtovány rovnoměrně do období, s nímž věcně a časově souvisejí. Zálohy na leasingové splátky jsou zachyceny na účtu poskytnutých záloh a společnost je zúčtovává v souladu se splátkovým kalendářem. (Předem uhrazené vyšší leasingové splátky byly zaúčtovány na účet 381 – Náklady příštích období a do nákladů jsou rozpouštěny rovnoměrně měsíčně po celou dobu leasingu.

Majetek pořízení po skončení leasingu je v naší společnosti považován bez ohledu na pořizovací cenu za dlouhodobý hmotný majetek a jako o dlouhodobém hmotném majetku je o něm účtováno. Odpisován je v souladu s odpisovým plánem.

### Daně

#### Odložená daň

Výpočet odložené daně vychází ze závazkové metody, což znamená, že odložená daň bude uplatněna v pozdějším období, a proto se při výpočtu použije sazba daně z příjmů platná v období, ve kterém bude tato daň uplatněna. Není-li tato sazba známa, používá se sazba daně platná pro následující účetní období. Přejícné rozdíly vedoucí ke vzniku odložené daňové pohledávky nebo závazku se v naší společnosti posuzují ve vzájemné souvislosti s tím, že o odloženém daňovém závazku účtujeme vždy a o odložené daňové pohledávce s ohledem na zásadu opatrnosti, to znamená po posouzení její uplatnitelnosti.

Odložená daň se vypočítává z přechodných rozdílů mezi daňovou a účetní základnou aktiv, popř. pasiv. V naší společnosti přicházejí v úvahu následující přechodné rozdíly:

- rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku (je-li účetní zůstatková hodnota vyšší než daňová zůstatková hodnota – vzniká odložený daňový závazek, je-li to opačně vzniká odložená daňová pohledávka),
- rozdíl mezi daňovými a účetními opravnými položkami (jsou-li daňové OP nižší než účetní a předpokládá se, že daňové opravné položky se budou tvořit do 100% hodnoty pohledávek (společnost všechny pohledávky, které jsou déle než rok po splatnosti, žaluje) – vzniká odložená daňová pohledávka)

Zdrojem informací ke stanovení výše opravných položek je okamžik ukončení inventury předmětných druhů majetku.

Změny způsobu oceňování, postupu odepisování a postupu účtování oproti předcházejícímu účetnímu období žádné nenastaly.

### **3. Dlouhodobý hmotný majetek**

Změna stavu dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku ( v tis. Kč)

Struktura majetku	Dl. nehm. Majetek	Nemovitosti		Dlouhodobý hmotný majetek					
		Pozemky	Budovy stavby	Stroje Zařiz.	Doprav. prostř.	Inventář	Poskyt. zálohy	Ostatní – nedok. majetek	Suma dlouhodob. majetku
Brutto hodnota k 1.1. 2005		2.186	63.497	3.945	13.284	1.512			84.424
Pořízení									
a) nákupem				201	820				1.021
b) vl.režii									
c) ostatní									
Vyřazení									
a) prodejem			153		1.033				1.186
b) likvidací				86					86
c) ostatní			50						50
d) převody mezi položkami									
Oprávkky k 1.1.2005			25.965	3.099	10.352	1.375			40.791
1. Opravná položka k 1.1. 2005									
2. Odpisy řádné			1.991	238	764	134			3.127
3. Tvorba a čerpání opravných položek									
4. Odpisy (oprávkky) vyřaz. ajetku			43	84	1.034				1.161
Účetní (netto) hodnota k 31.12.2005		2.186	35.338	723	3.116	3			41.366

Významné položky přírůstků a úbytků majetku za období 2005 (v tis Kč)

	Přírůstky	Úbytky
Dlouhodobý hmotný majetek (podle hlavních skupin)	Osobní automobil – 330 Vysokozdvížený vozík - 490 Vlhkoměr – 139 Vážicí zařízení - 62	Stavba - 152 Osobní automobily – 944 Nákladní automobil – 90 Dopravníky – 6 Strojní zařízení výtahu – 2 Zvedák - 12 Elkon test - 66

Významné položky přírůstků a úbytků majetku za období 2004 (v tis Kč)

	Přírůstky	Úbytky
Dlouhodobý hmotný majetek (podle hlavních skupin)	Stavba – 1.043 Osobní automobily – 1.125 Vysokozdvížený vozík - 570 Pozemky - 337	Stavba - 1 Pozemky – 86 Osobní automobily – 610 Vysokozdvížený vozík - 5

Výše odpisů za rok 2005 – 3.127

Výše odpisů za rok 2004 – 3.482

Dlouhodobý hmotný majetek formou finančního pronájmu (*leasingu*) v tis. Kč k 31.12.2005

Předmět nájmu	Doba pronájmu	Suma splátek za celou dobu trvání leasingu	Skutečně uhrazené splátky k 31.12.2005	Zbývající suma splátek do 1. roku	Zbývající suma splátek po 1. roce
NA DAF	48 měs.	2.919	2.173	596	150
Prívěs SVAN	48 měs.	847	631	173	43
Analyzátor	5 let	569	308	114	147
ŠKODA Fabia	36 měs.	293	94	88	111
Mobilní míchárna	48 měs.	6.965	1.334	1.570	4.061

Dlouhodobý hmotný majetek formou finančního pronájmu (*leasingu*) v tis. Kč k 31.12.2004

Předmět nájmu	Doba pronájmu	Suma splátek za celou dobu trvání leasingu	Skutečně uhrazené splátky k 31.12.2004	Zbývající suma splátek do 1. roku	Zbývající suma splátek po 1. roce
NA DAF	48 měs.	2.919	1.577	596	746
Prívěs SVAN	48 měs.	847	458	173	216
Analyzátor	5 let	569	113	195	261

Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem (v tis. Kč)

Úvěr / půjčka	Popis zajištění	Účetní zůstatková hodnota majetku
45.000	Sociální budova Dílny – sklad krmiv Skald průmyslových hnojiv Sklad kapalných hnojiv Sklad vápenatých hnojiv Kolna Blankosměnka	1.768 1.601 6.228 3.680 1.169 1.373

#### **4. Dlouhodobý finanční majetek :**

Nově pořízené akcie a podíly v účetním období 2005 (v tis. Kč)

Druh akcií / podílů	Počet kusů	Jmenovitá hodnota	Pořizovací cena
Akcie na jméno	458	100	10.910
	61	10	
	72	1	

K 31. prosinci 2004 má společnost více jak dvacetiprocentní podíl na základním kapitálu.

Název společnosti,	Sídlo	% podíl	Výše vlastního kapitálu za poslední účetní období	Výsledek hospodaření
AGROBETA Pelhřimov s.r.o.	Rynářská 1742, 393 87 Pelhřimov	100	9.233	82
AGROPODNIK J.Hradec a.s.	Jiráskovo předměstí č.630/III, 377 11 J.Hradec	61,96	104.963	2.403

K 31. prosinci 2005 má společnost více jak dvacetiprocentní podíl na základním kapitálu.

Název společnosti,	Sídlo	% podíl	Výše vlastního kapitálu za poslední účetní období	Výsledek hospodaření
AGROBETA Pelhřimov s.r.o.	Rynářská 1742, 393 87 Pelhřimov	100	9.311	78
AGROPODNIK J.Hradec a.s.	Jiráskovo předměstí č.630/III, 377 11 J.Hradec	63,25	105.705	833

Společnost k 31.12.2004 a 31.12.2005 půjčila dceřinné společnosti AGROBETA Pelhřimov s.r.o. a to v roce 2004 ve výši 1.399 tis. Kč a 30 tis. Kč v roce 2005.

Společnost v roce 2004 a 2005 nevidovala dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem.

#### **5. Dlouhodobé a krátkodobé pohledávky (v tis. Kč) k 31.12.2005**

	Po lhůtě splatnosti	Splatnost delší než 5 let
Dlouhodobé pohledávky-zálohy		21
Krátkodobé pohledávky	2.995	

Krátkodobé pohledávky po lhůtě splatnosti:

Do 30 dnů 1.515 tis. Kč  
30 - 60 dnů 168 tis. Kč  
60 - 90 dnů 305 tis. Kč  
90 – 180 dnů 686 tis. Kč  
180 – 360 dnů 128 tis. Kč  
nad 360 dnů 193 tis. Kč

Pohledávky vůči účetním jednotkám v konsolidačním celku (v tis. Kč) k 31.12.2005 celkem 8.503 tis. Kč : AGROPODNIK a.s. J.Hradec

AGROFERT HOLDING a.s.  
AGROBETA Pelhřimov s.r.o.  
Masna Studená a.s.  
ZZN Pelhřimov a.s

Dlouhodobé a krátkodobé pohledávky (v tis. Kč) k 31.12.2004

	Po lhůtě splatnosti	Splatnost delší než 5 let
Dlouhodobé pohledávky		
Krátkodobé pohledávky	11.097	

Krátkodobé pohledávky po lhůtě splatnosti:

Do 30 dnů 1.573 tis. Kč  
30 - 60 dnů 2.948 tis. Kč  
60 - 90 dnů 1.723 tis. Kč  
90 – 180 dnů 4.336 tis. Kč  
180 – 360 dnů 318 tis. Kč  
nad 360 dnů 199 tis. Kč

Pohledávky vůči účetním jednotkám v konsolidačním celku (v tis. Kč) k 31.12.2004 celkem 5.274 tis. Kč: AGROPODNIK a.s. J.Hradec

AGROFERT HOLDING a.s.  
AGROBETA Pelhřimov s.r.o.

Daňové pohledávky za státem k 31.12.2005 (v tis. Kč) – 159 tis. Kč, jedná se o DPH (146 tis. Kč) a daň z příjmu (13 tis. Kč)

Daňové pohledávky za státem k 31.12.2004 (v tis. Kč) – 1.491 tis. Kč, jedná se o DPH

**6. Krátkodobý finanční majetek (v tis. Kč) k 31.12.2005**

Peníze – 139 tis. Kč  
Účty v bankách – 11.090 tis. Kč

**Krátkodobý finanční majetek (v tis. Kč) k 31.12.2004**

Peníze – 7 tis. Kč  
Účty v bankách – 7.318 tis. Kč

**Časové rozlišení (v tis. Kč) k 31.12.2005** - 1.178 tis. Kč – náklady příštích období(leasing)

## **7. Vlastní kapitál**

### **Změny vlastního kapitálu**

Změny / zůstatky	Zákl. kapitál	Kap. fondy	ZRF	Ost. fondy ze zisku	Neroz. Zisk/neuhr. ztráta	Dividendy/podíl na zisku	VH ve schval. řízení	VK celkem
<b>Zůstatky k 31.12.2003</b>	<b>57235</b>		<b>5345</b>	<b>106</b>	<b>5153</b>		<b>1641</b>	<b>69480</b>
Rozdělení VH roku 2003			83		1558			1641
Výsledek hospodaření za účetní období 2004								
Ostatní změny								
<b>Zůstatky k 31.12.2004</b>	<b>57235</b>		<b>5428</b>	<b>100</b>	<b>6711</b>		<b>3055</b>	<b>72529</b>
Rozdělení VH roku 2004			153	50	2852			3055
Výsledek hospodaření za účetní období 2005								
Ostatní změny								
<b>Zůstatky k 31.12.2005</b>	<b>57235</b>		<b>5581</b>	<b>122</b>	<b>9563</b>		<b>2802</b>	<b>75303</b>

## **8. Tvorba rezerv**

Společnost vytváří rezervy na pokrytí budoucích závazků (v tis. Kč) k 31.12.2005

	Stav k 1.1. 2005	Tvorba	Čerpání Zrušení	Stav k 31.12.2005
Rezervy zákonné na opravu dlouhodobého majetku	1.928	3.014	428	4.514

Společnost vytváří rezervy na pokrytí budoucích závazků (v tis. Kč) k 31.12.2004

	Stav k 1.1. 2004	Tvorba	Čerpání Zrušení	Stav k 31.12.2004
Rezervy zákonné na opravu dlouhodobého majetku	3.000	1.500	2.572	1.928

## **9. Dlouhodobé a krátkodobé závazky (v tis. Kč) k 31.12.2005:**

Krátkodobé závazky z obchodního styku – 11.720 tis. Kč

Závazky vůči účetním jednotkám v konsolidačním celku (v tis. Kč) k 31.12.2005 celkem

10.512 tis. Kč : AGROFERT HOLDING a.s.  
AGROBETA Pelhřimov s.r.o.  
AGROPODNIK a.s. J.Hradec  
LOVOCHEMIE a.s.

## **Dlouhodobé a krátkodobé závazky (v tis. Kč) k 31.12.2004:**

Krátkodobé závazky z obchodního styku - 11.720 tis. Kč

Závazky vůči účetním jednotkám v konsolidačním celku (v tis. Kč) k 31.12.2004 celkem

5.546 tis. Kč : AGROFERT HOLDING a.s.  
AGROBETA Pelhřimov s.r.o.

## **10. Ostatní závazky**

(v tis. Kč)

	K 31.12.2005	31.12.2004
závazky k zaměstnancům	875	1.059
závazky k soc. zabezpečení	563	616
závazky k státu	222	882
krátkodobé zálohy	654	443
Dohadné účty pasivní -krátkodobé	347	719
Jiné závazky- krátkodobé	2.401	1.721

## **11. Bankovní úvěry**

Závazky charakteru bankovních úvěrů a půjček (v tis. Kč) k 31.12.2005

Banka / společnost	účel	Stav k 31.12.2005	Splatnost úvěru	Splátkové období	Po splatnosti
Waldviertler Sparkasse	Kontokorrentní úvěr	20.210	30.9.2006		
Waldviertler Sparkasse	Provozní úvěr	7.656	25.8.2013	čtvrtletně	

Závazky charakteru bankovních úvěrů a půjček (v tis. Kč) k 31.12.2004

Banka / společnost	účel	Stav k 31.12.2004	Splatnost úvěru	Splátkové období	Po splatnosti
Waldviertler Sparkasse	Kontokorrentní úvěr	30.116	30.9.2006		
Waldviertler Sparkasse	Provozní úvěr	8.664	25.8.2013	čtvrtletně	

## **12. Odložená daň**

Přechodné rozdíly vedoucí k účtování o odložené daňové pohledávce nebo daňového závazku (v tis. Kč) k 31.12.2005.

Titul	Účetní hodnota	Daňová základna	Přechodný rozdíl	
			zdanitelný	Odčitatelný
Dlouhodobý majetek	41.366	40.288	1.078	
Pohledávky z titulu smluvních sankcí				
Opravné položky k zásobám				
Opravné položky k pohledávkám	296	155		141

Odložený daňový závazek 225 tis. Kč (odložená daň).

Přechodné rozdíly vedoucí k účtování o odložené daňové pohledávce nebo daňového závazku (v tis. Kč) k 31.12.2004.

Titul	Účetní hodnota	Daňová základna	Přechodný rozdíl	
			zdanitelný	Odčitatelný
Dlouhodobý majetek	43.633	42.717	916	
Pohledávky z titulu smluvních sankcí	185		185	
Opravné položky k zásobám				
Opravné položky k pohledávkám	227	158		69

Odložený daňový závazek 268 tis. Kč (odložená daň).

## **13. Náklady a výnosy se s přízněnými osobami ve skupině**(v tis. Kč).

	k 31.12.2005	K 31.12.2004
Náklady	77.536	67.192
Výnosy	93.193	94.857

**14. Tržby podle druhu činnosti (v tis. Kč) k 31.12.2005:**

Divize minerálních hnojiv	116.709 tis. Kč
Divize obchodu s komoditami	52.570 tis. Kč
Divize osiv a sadby	41.604 tis. Kč
Divize krmiv	44.297 tis. Kč
<u>Divize opravárenství a dopravy</u>	<u>1.425 tis. Kč</u>
<b>C e l k e m</b>	<b>256.605 tis. Kč</b>

Směnečné ručení u úvěru AGROBETA Pelhřimov s.r.o. k 31.12.2005 výše úvěru 1.950 tis. Kč.

Mezi rozhovovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události, které by ovlivnily finanční situaci společnosti nezachyceným v účetní závěrce.

Zpracoval: Ing.Karel Svoboda  
V Pelhřimově 8.3.2006