

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky

k 31.12.2012

účetní jednotky

Silnice LK a.s.

Auditor: PRIMASKA AUDIT, a.s.
Nad Primaskou 27
100 00 Praha 10

Osvědčení č.: 209

V Praze, dne 20.5.2013

Na základě smlouvy mezi účetní jednotkou **Silnice LK a.s.** a auditorskou firmou **PRIMASKA AUDIT, a.s.** jsme provedli audit přiložené účetní závěrky společnosti **Silnice LK a.s. tj. rozvahy k 31.12.2012, výkazu zisku a ztráty, přehledu o peněžních tocích a přehledu o změnách vlastního kapitálu za období od 1.1.2012 do 31.12.2012 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých významných účetních metod a další vysvětlující informace.**

Zpráva je určena pro vedení účetní jednotky a akcionáře a poskytuje informace o skutečnostech a hlavních problémech, které byly předmětem prověřování pracovníků auditorské společnosti.

Účetní jednotka: **Silnice LK a.s.**
Československé armády 4805/24
466 05 Jablonec nad Nisou

IČ: 287 46 503

Předmět podnikání: provádění staveb, jejich změn a odstraňování, výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, silniční motorová doprava.

Předmět podnikání a další údaje o společnosti jsou podrobněji popsány v příloze k účetní závěrce.

Auditorská zpráva byla vyhotovena za účetní období od 1.1.2012 do 31.12.2012. Předmětem ověření byla účetní závěrka účetní jednotky k 31.12.2012.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy. Současně odpovídá statutární orgán účetní jednotky *Silnice LK a.s.* za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Dále musí účetní jednotka zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět účetní odhady, které jsou s ohledem na danou situaci přiměřené.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i posouzení a vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení

účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

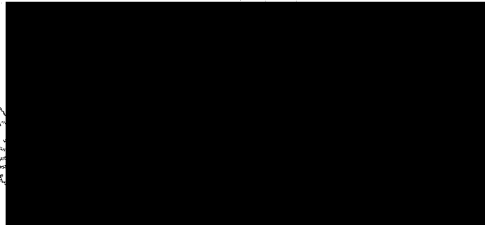
Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky *Silnice LK a.s.* k 31.12.2012 a nákladů, výnosů, výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12. 2012 v souladu s českými účetními předpisy.

Auditor společnosti PRIMASKA AUDIT, a.s. proto dává k účetní závěrce účetní jednotky *Silnice LK a.s.* k 31.12.2012

VÝROK BEZ VÝHRAD.

V okamžiku vydání výroku k účetní závěrce nebyla ještě zpracována výroční zpráva. Upozorňujeme proto, že výše uvedený výrok se vztahuje pouze k účetní závěrce a nevyjadřuje názor auditora na výroční zprávu.

V Praze dne 20.5.2013



PRIMASKA AUDIT, a.s.
Nad Primaskou 27, Praha 10
Číslo oprávnění KAČR 209
auditor Ing. Jan Sedlák
Číslo osvědčení KAČR 435
předseda představenstva PRIMASKA AUDIT, a.s.

.....
zprávu převzal

Výtisk č. 1 z 5

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002
Sb. ve znění pozdějších předpisů

ROZVAHA

(BILANCE)

ke dni 31. prosinci 2012

(v celých tisících Kč)

IČ

287 46 503

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

Silnice LK a.s.

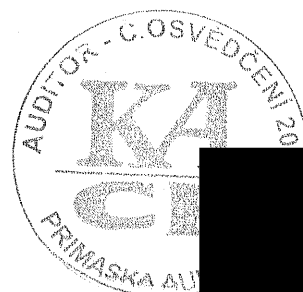
Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Československé armády 4805/24

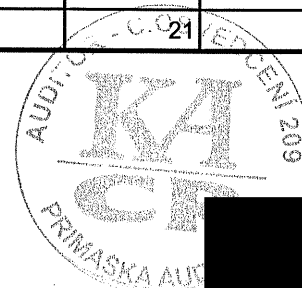
Jablonec nad Nisou

466 05

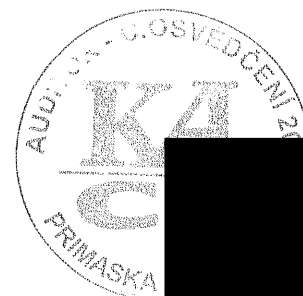
| označ a | AKTIVA b | řád c | Běžné účetní období | | | Min.úč. období |
|------------|---|----------|---------------------|--------------|------------|-------------------|
| | | | Brutto 1 | Korekce 2 | Netto 3 | Netto 4 |
| | AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 63) | 001 | 484 845 | - 26 012 | 458 833 | 440 733 |
| A. | Pohledávky za upsaný základní kapitál | 002 | | | | |
| B. | Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23) | 003 | 384 969 | - 24 825 | 360 144 | 384 618 |
| B. I. | Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12) | 004 | 2 861 | - 597 | 2 264 | 2 137 |
| B. I. 1 | Zřizovací výdaje | 005 | | | | |
| 2 | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | 006 | | | | |
| 3 | Software | 007 | 2 861 | - 597 | 2 264 | 1 452 |
| 4 | Ocenitelná práva | 008 | | | | |
| 5 | Goodwill | 009 | | | | |
| 6 | Jiný dlouhodobý nehmotný majetek | 010 | | | | |
| 7 | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 011 | | | | 685 |
| 8 | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 012 | | | | |
| B. II. | Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22) | 013 | 382 108 | - 24 228 | 357 880 | 382 481 |
| B. II. 1 | Pozemky | 014 | 47 398 | | 47 398 | 47 398 |
| 2 | Stavby | 015 | 207 402 | - 5 540 | 201 862 | 212 294 |
| 3 | Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | 016 | 128 807 | - 18 845 | 109 962 | 122 312 |
| 4 | Pěstitelské celky trvalých porostů | 017 | | | | |
| 5 | Dospělá zvířata a jejich skupiny | 018 | | | | |
| 6 | Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 019 | | | | |
| 7 | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 020 | 856 | | 856 | 2 832 |
| 8 | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 021 | | | | |
| 9 | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | 022 | - 2 355 | 157 | - 2 198 | - 2 355 |
| B. III. | Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30) | 023 | | | | |
| B. III. 1 | Podíly - ovládaná osoba | 024 | | | | |
| 2 | Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem | 025 | | | | |
| 3 | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly | 026 | | | | |
| 4 | Půjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv | 027 | | | | |
| 5 | Jiný dlouhodobý finanční majetek | 028 | | | | |
| 6 | Požizovaný dlouhodobý finanční majetek | 029 | | | | |
| 7 | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek | 030 | | | | |



| označ a | AKTIVA b | řád c | Běžné účetní období | | | Min. úč. období Netto 4 |
|------------|--|----------|---------------------|--------------|------------|----------------------------------|
| | | | Brutto 1 | Korekce 2 | Netto 3 | |
| C. | Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 48 + 58) | 031 | 99 510 | - 1 187 | 98 323 | 51 940 |
| C. I. | Zásoby (ř.33 až 38) | 032 | 31 420 | - 1 187 | 30 233 | 38 423 |
| C. I. 1 | Materiál | 033 | 31 420 | - 1 187 | 30 233 | 38 423 |
| 2 | Nedokončená výroba a polotovary | 034 | | | | |
| 3 | Výrobky | 035 | | | | |
| 4 | Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny | 036 | | | | |
| 5 | Zboží | 037 | | | | |
| 6 | Poskytnuté zálohy na zásoby | 038 | | | | |
| C. II. | Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47) | 039 | 1 607 | | 1 607 | |
| C. II. 1 | Pohledávky z obchodních vztahů | 040 | | | | |
| 2 | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 041 | | | | |
| 3 | Pohledávky - podstatný vliv | 042 | | | | |
| 4 | Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení | 043 | | | | |
| 5 | Dlouhodobé poskytnuté zálohy | 044 | | | | |
| 6 | Dohadné účty aktivní | 045 | | | | |
| 7 | Jiné pohledávky | 046 | | | | |
| 8 | Odložená daňová pohledávka | 047 | 1 607 | | 1 607 | |
| C. III. | Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57) | 048 | 52 396 | | 52 396 | 8 073 |
| C. III. 1 | Pohledávky z obchodních vztahů | 049 | 50 650 | | 50 650 | 145 |
| 2 | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 050 | | | | |
| 3 | Pohledávky - podstatný vliv | 051 | | | | |
| 4 | Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení | 052 | | | | |
| 5 | Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 053 | | | | |
| 6 | Stát - daňové pohledávky | 054 | 219 | | 219 | 7 913 |
| 7 | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 055 | 1 527 | | 1 527 | 15 |
| 8 | Dohadné účty aktivní | 056 | | | | |
| 9 | Jiné pohledávky | 057 | | | | |
| C. IV. | Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62) | 058 | 14 087 | | 14 087 | 5 444 |
| C. IV. 1 | Peníze | 059 | 163 | | 163 | 28 |
| 2 | Účty v bankách | 060 | 13 924 | | 13 924 | 5 416 |
| 3 | Krátkodobý cenné papíry a podíly | 061 | | | | |
| 4 | Požizovaný krátkodobý finanční majetek | 062 | | | | |
| D. I. | Časové rozlišení (ř. 64 až 66) | 063 | 366 | | 366 | 4 175 |
| D. I. 1 | Náklady příštích období | 064 | 345 | | 345 | 4 175 |
| 2 | Komplexní náklady příštích období | 065 | | | | |
| 3 | Příjmy příštích období | 066 | 21 | | | |



| označ a | PASIVA b | řád c | Běžné účetní období 5 | Min.úč. období 6 |
|------------|---|----------|-----------------------------|------------------------|
| | PASIVA CELKEM (ř. 68 + 86 + 119) | 067 | 458 833 | 440 733 |
| A. | Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 79 + 82 + 85) | 068 | 438 587 | 429 087 |
| A. I. | Základní kapitál (ř. 70 až 72) | 069 | 267 000 | 267 000 |
| 1 | Základní kapitál | 070 | 267 000 | 7 000 |
| 2 | Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-) | 071 | | |
| 3 | Změny základního kapitálu | 072 | | 260 000 |
| A. II. | Kapitálové fondy (ř. 74 až 77) | 073 | 163 000 | 163 000 |
| A. II. 1 | Emisní ážio | 074 | 163 000 | 163 000 |
| 2 | Ostatní kapitálové fondy | 075 | | |
| 3 | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků | 076 | | |
| 4 | Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách | 077 | | |
| 5 | Rozdíly z přeměn společností | 078 | | |
| A. III. | Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř. 80 + 81) | 079 | | |
| A. III. 1 | Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond | 080 | | |
| 2 | Statutární a ostatní fondy | 081 | | |
| A. IV. | Výsledek hospodáření minulých let (ř. 83 + 84) | 082 | - 913 | |
| A. IV. 1 | Nerozdělený zisk minulých let | 083 | | |
| 2 | Neuhrazená ztráta minulých let | 084 | - 913 | |
| A. V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 69 + 73 + 79 + 82 + 86 + 119)/ | 085 | 9 500 | - 913 |
| B. | Cizí zdroje (ř. 87 + 92 + 103 + 115) | 086 | 20 064 | 11 646 |
| B. I. | Rezervy (ř. 88 až 91) | 087 | 1 300 | |
| B. I. 1 | Rezervy podle zvláštních právních předpisů | 088 | | |
| 2 | Rezerva na důchody a podobné závazky | 089 | | |
| 3 | Rezerva na daň z příjmů | 090 | | |
| 4 | Ostatní rezervy | 091 | 1 300 | |
| B. II. | Dlouhodobé závazky (ř. 93 až 102) | 092 | | |
| B. II. 1 | Závazky z obchodních vztahů | 093 | | |
| 2 | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 094 | | |
| 3 | Závazky - podstatný vliv | 095 | | |
| 4 | Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení | 096 | | |
| 5 | Dlouhodobé přijaté zálohy | 097 | | |
| 6 | Vydané dluhopisy | 098 | | |
| 7 | Dlouhodobé směnky k úhradě | 099 | | |
| 8 | Dohadné účty pasívní | 100 | | |
| 9 | Jiné závazky | 101 | | |
| 10 | Odložený daňový závazek | 102 | | |



| označ a | PASIVA b | řad c | Běžné účetní období 5 | Min. účetní období 6 |
|------------|---|----------|-----------------------------|----------------------------|
| B. III. | Krátkodobé závazky (ř. 104 až 114) | 103 | 18 764 | 11 646 |
| B. III. 1 | Závazky z obchodních vztahů | 104 | 10 010 | 2 523 |
| 2 | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 105 | | |
| 3 | Závazky - podstatný vliv | 106 | | |
| 4 | Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení | 107 | | |
| 5 | Závazky k zaměstnancům | 108 | 4 556 | 5 369 |
| 6 | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 109 | 2 275 | 2 882 |
| 7 | Stát - daňové závazky a dotace | 110 | 516 | 806 |
| 8 | Krátkodobé přijaté zálohy | 111 | 49 | 66 |
| 9 | Vydané dluhopisy | 112 | | |
| 10 | Dohadné účty pasivní | 113 | 1 334 | |
| 11 | Jiné závazky | 114 | 24 | |
| B. IV. | Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 116 až 118) | 115 | | |
| B. IV. 1 | Bankovní úvěry dlouhodobé | 116 | | |
| 2 | Krátkodobé bankovní úvěry | 117 | | |
| 3 | Krátkodobé finanční výpomoci | 118 | | |
| C. I. | Časové rozlišení (ř. 120 + 121) | 119 | 182 | |
| C. I. 1 | Výdaje příštích období | 120 | 182 | |
| 2 | Výnosy příštích období | 121 | | |

Sestaveno dne: 2.5.2013

Silnice LK a.s.
Československé armády 4805/24
466 05 Jablonec nad Nisou ³⁰

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Pod

Před



Zpracováno v souladu s vyhláškou č.
500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT

ke dni 31. prosince 2012

(v celých tisících Kč)

IČ

287 46 503

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Silnice LK a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

Československé armády 4805/24

Jablonec nad Nisou

466 05

| Označení a | TEXT b | Číslo řádku c | Skutečnost v účetním období | |
|---------------|---|---------------------|-----------------------------|--------------|
| | | | běžném 1 | minulém 2 |
| I. | Tržby za prodej zboží | 01 | | |
| A. | Náklady vynaložené na prodané zboží | 02 | | |
| + | Obchodní marže (ř. 01-02) | 03 | | |
| II. | Výkony (ř. 05+06+07) | 04 | 249 550 | |
| II. 1 | Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb | 05 | 246 106 | |
| 2 | Změna stavu zásob vlastní činnosti | 06 | | |
| 3 | Aktivace | 07 | 3 444 | |
| B. | Výkonová spotřeba (ř. 09+10) | 08 | 118 388 | 387 |
| B. 1 | Spotřeba materiálu a energie | 09 | 85 033 | |
| B. 2 | Služby | 10 | 33 355 | 387 |
| + | Přidaná hodnota (ř. 03+04-08) | 11 | 131 162 | - 387 |
| C. | Osobní náklady | 12 | 90 326 | 520 |
| C. 1 | Mzdové náklady | 13 | 67 036 | 235 |
| C. 2 | Odměny členům orgánů společnosti a družstva | 14 | 400 | 185 |
| C. 3 | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 15 | 21 256 | 96 |
| C. 4 | Sociální náklady | 16 | 1 634 | 4 |
| D. | Daně a poplatky | 17 | 573 | 3 |
| E. | Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 18 | 18 722 | |
| III. | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20+21) | 19 | 1 227 | |
| III. 1 | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku | 20 | | |
| 2 | Tržby z prodeje materiálu | 21 | 1 227 | |
| F. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23+24) | 22 | 677 | |
| F. 1 | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 23 | | |
| F. 2 | Prodány materiál | 24 | 677 | |
| G. | Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období | 25 | 8 746 | |
| IV. | Ostatní provozní výnosy | 26 | 1 199 | |
| H. | Ostatní provozní náklady | 27 | 5 224 | |
| V. | Převod provozních výnosů | 28 | | |
| I. | Převod provozních nákladů | 29 | | |
| * | Provozní výsledek hospodaření (ř.11-12-17-18+19-22-25+26-27+(-28)-(-29)/ | 30 | 9 320 | - 910 |



| Označení a | TEXT b | Číslo řádku c | Skutečnost v účetním období | |
|---------------|---|---------------------|-----------------------------|--------------|
| | | | sledovaném 1 | minulém 2 |
| VI | Tržby z prodeje cenných papírů a podílů | 31 | | |
| J. | Prodané cenné papíry a podíly | 32 | | |
| VII. | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř. 34 + 35 + 36) | 33 | | |
| VII. 1 | Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem | 34 | | |
| VII. 2 | Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů | 35 | | |
| VII. 3 | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku | 36 | | |
| VIII. | Výnosy z krátkodobého finančního majetku | 37 | | |
| K. | Náklady z finančního majetku | 38 | | |
| IX. | Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů | 39 | | |
| L. | Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů | 40 | | |
| M. | Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti | 41 | | |
| X. | Výnosové úroky | 42 | 285 | |
| N. | Nákladové úroky | 43 | | |
| XI. | Ostatní finanční výnosy | 44 | | |
| O. | Ostatní finanční náklady | 45 | 1 712 | 3 |
| XII. | Převod finančních výnosů | 46 | | |
| P. | Převod finančních nákladů | 47 | | |
| * | Finanční výsledek hospodaření /(ř.31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45-(-46)+(-47))// | 48 | - 1 427 | - 3 |
| Q. | Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51) | 49 | 1 607 | |
| Q. 1 | -splatná | 50 | | |
| Q. 2 | -odložená | 51 | 1 607 | |
| ** | Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49) | 52 | 9 500 | - 913 |
| XIII. | Mimořádné výnosy | 53 | | |
| R. | Mimořádné náklady | 54 | | |
| S. | Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 56 + 57) | 55 | | |
| S. 1 | -splatná | 56 | | |
| S. 2 | -odložená | 57 | | |
| * | Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 53 - 54 -55) | 58 | | |
| T. | Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-) | 59 | | |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59) | 60 | 9 500 | - 913 |
| **** | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48 + 53 - 54) | 61 | 7 893 | - 913 |

Sestaveno dne: 3.5.2013

Pod

Silnice LK a.s.

Československé armády 4805/24
466 05 Jablonec nad Nisou (30)

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Před



SILNICE | LK

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2012

Název účetní jednotky: Silnice LK a.s.

Sídlo: Československé armády 4805/24
466 05 Jablonec nad Nisou

Právní forma: akciová společnost

IČ: 28746503



1 OBECNÉ ÚDAJE

- 1.1 Charakteristika společnosti
- 1.2 Představenstvo a dozorčí rada
- 1.3 Zaměstnanci a členové řídicích orgánů
 - a) Přepočtený počet zaměstnanců a osobní náklady
 - b) Odměny, půjčky, úvěry a poskytnuté záruky členům statutárních a dozorčích orgánů

2 ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

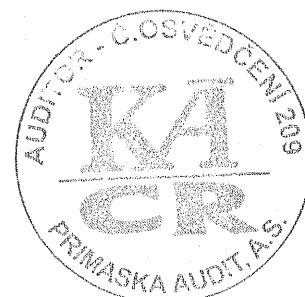
3 PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

- 3.1 Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek
- 3.2 Zásoby
- 3.3 Pohledávky
- 3.4 Závazky z obchodních vztahů
- 3.5 Úvěry
- 3.6 Rezervy
- 3.7 Opravné položky
- 3.8 Operativní leasing
- 3.9 Daňové odpisy
- 3.10 Daň z příjmů
- 3.11 Dotace
- 3.12 Výnosy
- 3.13 Použití odhadu
- 3.14 Mimořádné náklady a výnosy
- 3.15 Přehled o peněžních tocích
- 3.16 Přepočty cizích měn
- 3.17 Podstatné události vzniklé po datu účetní závěrky

4 DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

- 4.1 Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek
- 4.2 Zásoby
- 4.3 Pohledávky z obchodních vztahů
- 4.4 Závazky
- 4.5 Rezervy
- 4.6 Vlastní kapitál
- 4.7 Daň z příjmu
- 4.8 Výnosy podle druhu
- 4.9 Osobní náklady
- 4.10 Návrh na rozdělení hospodářského výsledku

- Přílohy: č.1 – Vývoj dlouhodobého majetku
č.2 – Vývoj vlastního kapitálu
č.3 – Přehled o peněžních tocích



1 OBECNÉ ÚDAJE

1.1 Charakteristika společnosti

Silnice LK a.s. byla založena na základě rozhodnutí jediného akcionáře, jímž je Liberecký kraj se sídlem v Liberci 2, U Jezu 642/2a, PSČ 461 80, IČ 70891508 přijetím zakladatelské listiny dne 21.6.2011.

Společnost vznikla dne 17.8.2011 zápisem do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka č. 2197. Akciová společnost byla založena na dobu neurčitou se základním kapitálem 2 000 000,-Kč.

Dne 12.9.2011 rozhodl jediný akcionář o navýšení základního kapitálu o 5 000 000,- Kč a to peněžitým vkladem.

Dle rozhodnutí Zastupitelstva Libereckého kraje byla ke dni 1.11.2011 formou nepeněžitého vkladu vložena do akciové společnosti část podniku Krajská správa silnic Libereckého kraje v hodnotě oceněné znalcem ve výši 423 000 000,- Kč Na vklad do základního kapitálu akciové společnosti bylo započítáno celkem 260 000 000,- Kč. Rozdíl mezi hodnotou započtenou na vklad do základního kapitálu a celkovou hodnotou nepeněžitého vkladu je emisním áziem v částce 163 000 000,- Kč. Celková výše základního kapitálu k 31.12.2012 činí 267 000 000,- Kč. Za vklad do akciové společnosti byla vydána 1 ks hromadné akcie v listinné podobě na jméno akcionáře o jmenovité hodnotě 267 000 tis. Kč

Společnost zahájila činnost od 1.1.2012, hlavním předmětem činnosti je zimní a běžná údržba silnic I., II. a III. třídy silnic v rámci Libereckého kraje. Společnost má registrován předmět podnikání - provádění staveb, jejich změn a odstraňování, výrobu, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona a silniční motorovou dopravu nákladní.

Sídlo společnosti

Československé Armády 4805/24
466 05 Jablonec Nad Nisou

Právní forma společnosti

Akciová společnost

Vlastník společnosti k 31.12.2012

Liberecký kraj se sídlem U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec, výše vkladu 100%

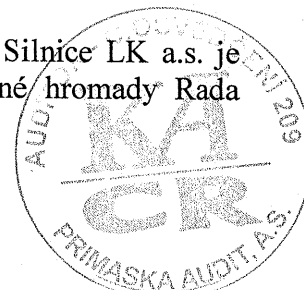
Podíly v jiných účetních jednotkách

Bez podílů

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31.12.2012

Nejvyšší orgán společnosti

Nejvyšším orgánem společnosti je valná hromada. Jediným akcionářem Silnice LK a.s. je Liberecký kraj, který vlastní 100% podíl akcií. Navenek plní roli valné hromady Rada



Libereckého kraje jednající v působnosti jediného akcionáře Silnice LK a.s. Výstupy ze svých jednání jsou společnosti předkládány formou usnesení a závazných rozhodnutí.

Způsob jednání jménem společnosti

Společnost zastupuje vůči třetím osobám, před soudy a jinými orgány v celém rozsahu představenstvo, a to vždy společně dva členové představenstva.

1.2. Představenstvo a dozorčí rada

Představenstvo Silnice LK a.s. je statutárním orgánem společnosti. Rozhoduje o všech věcech, které nejsou zákonem nebo stanovami vyhrazeny jiným orgánům.

Dozorčí rada Silnice LK a.s. vystupuje jako kolektivní orgán společnosti, kterému přísluší zejména kontrolní činnost definovaná ve stanovách společnosti.

Členové představenstva a dozorčí rady k rozvahovému dni 31.12.2012

Členové představenstva : Ing. Petr Šén – předseda představenstva
Ing. Josef Rechcigl – místopředseda představenstva
Ing. Stanislava Jakešová – člen představenstva

Členové dozorčí rady : Ing. Michael Canov – předseda dozorčí rady
Ing. Miloš Tita – člen dozorčí rady
Ivan Kunetka – člen dozorčí rady
Petr Polák – člen dozorčí rady
Eduard Bartoníček – člen dozorčí rady
Pavel Dolenský – člen dozorčí rady

Právní postavení, zásady a pravidla vnitřního řízení společnosti, vymezuje a stanoví Organizační řád. Pro vlastní výkon předmětu činnosti je organizační struktura tvořena těmito stupni řízení :

- představenstvo společnosti
- generální ředitel
- ředitelé úseků
- oddělení
- středisko

Společnost Silnice LK a.s. je členěna na čtyři úseky řízené příslušnými úsekovými řediteli. V rámci provozního úseku jsou zřízeny provozní střediska, které zajišťují přímý výkon činností pro jednotlivé odběratele. Pro sledování nákladů a výnosů jednotlivých provozních jednotek, hodnocení rozdílů a manažerské rozhodování byl implementován nový informační systém Helios Orange.

Změny v obchodním rejstříku, které nastaly v roce 2012

V obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 2197, ke společnosti Silnice LK a.s. byly v roce 2012 zapsány následující změny :

24. ledna 2012 – upsáním nových akcií ve výši 260 000 tis. Kč byl zvýšen základní kapitál společnosti na 267 000 tis. Kč

29. února 2012- změna statutárního orgánu představenstva :

Jindřich Pokorný – předseda představenstva od 24.10.2011 do 30.1.2012



- člen představenstva od 30.1.2012 do 19.12.2012
- Ing Jan Bergler - předseda představenstva od 30.1.2012 do 19.12.2012
- Ing. Josef Rechcigl – člen představenstva do 30.1.2012
- 29. února 2012 - změna dozorčí rady
- Eduard Bartoníček – člen dozorčí rady od 25.1.2012
- 29. března 2012 - změna dozorčí rady
- Pavel Petráček – člen dozorčí rady od 17.8.2011 do 6.3.2012
- Petr Polák – člen dozorčí rady od 6.3.2012

Zaměstnanci

K přechodu zaměstnanců včetně práv a povinností z pracovněprávních vztahů z Krajské správy silnic Libereckého kraje na společnost Silnice LK a.s. došlo v souladu s § 338 zákoníku práce k 1.1.2012. Celkem tak bylo společností převedeno 309 zaměstnanců. K 31.12.2012 je u společnosti zaměstnáno celkem 256 zaměstnanců.

a) Průměrný přepočtený počet zaměstnanců, z toho členové řídicích orgánů a osobní náklady za rok 2012:

| 2012 | Počet zaměstnanců | Osobní náklady (v tis. Kč) |
|--|-------------------|----------------------------|
| Zaměstnanci | 250 | 89 790 |
| z toho : ředitelé organizačních úseků | 4 | 6 089 |
| Členové řídicích orgánů (dozorčí rada a představenstvo) | 9 | 536 |
| Celkem | 259 | 90 326 |

b) Odměny, půjčky, úvěry a poskytnuté záruky členům statutárních orgánů

Počet členů představenstva k 31.12.2012 jsou 3 členové. Výkon členů představenstva společnosti je podložen samostatnými smlouvami o bezplatném výkonu funkce. Počet členů dozorčí rady je 6 členů. Členům dozorčí rady jsou vypláceny odměny za členství v dozorčí radě v souladu se smlouvou o výkonu funkce schválenou valnou hromadou.

| 2012 | Představenstvo (v tis. Kč) | Dozorčí rada (v tis. Kč) |
|------------------------|----------------------------|--------------------------|
| Počet členů | 3 | 6 |
| Odměny za výkon funkce | 0 | 400 |

Členům statutárního a dozorčího orgánů nebylo v roce 2012 poskytnuto plnění ve formě půjčky, úvěru či poskytnuté záruky.

2 ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhláškou č. 500/202 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 standarty pro podnikatele.

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

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).

3. ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY POUŽÍVANÉ SPOLEČNOSTÍ

3.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek je evidován v pořizovací ceně (tj. včetně nákladů s pořízením souvisejících), případně v reprodukční pořizovací ceně (majetek nabytý darováním). Vložený majetek je evidován v ocenění dle soudního znalce. Opatření majetku v souvislosti s jeho používáním je vyjádřeno v oprávkách.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie), popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho účetního období.

Stavby a pozemky jsou považovány za dlouhodobý hmotný majetek bez ohledu na výši ceny a jsou vykazovány v rozvaze.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek v pořizovací ceně do 500 Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce pořízení.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek v pořizovací ceně nad 500 Kč je vykazován v rozvaze a je odepisován po dobu odhadované životnosti majetku lineární metodou následujícím způsobem:

| Dlouhodobý majetek | Typ majetku | Doba odpisu roky | Odpisová sazba v % |
|-------------------------------------|--------------|------------------|--------------------|
| software | SWE, DSW | 4 | 25,0 |
| hardware – počítače a periferie | PCP, DPC | 4 | 25,0 |
| automobily osobní | AUO,DAO | 6 | 16,6 |
| motorové pily a křovinořezy | PIL | 6 | 16,6 |
| kancelářské stroje | KAN | 6 | 16,6 |
| nábytek a zařizovací předměty | NAB | 8 | 12,5 |
| automobily užitkové | AUU | 10 | 10,0 |
| energetické hnací stroje a zařízení | ESZ | 10 | 10,0 |
| nakladače a nadstavby sypací | NAK,NAD | 10 | 10,0 |
| stroje, pracovní stroje a zařízení | STO,PSZ | 10 | 10,0 |
| automobily nákladní, podvozky | AUP, DAP,AUN | 12 | 8,3 |
| traktory, válce, vleky, radlice | TRA, VLE,ZAP | 12 | 8,3 |
| stavby | STR | 30 | 3,3 |
| budovy výrobní a skladovací | BUV | 35 | 2,8 |
| budovy administrativní | BUA | 50 | 2,0 |

Při nabytí části podniku byl zaúčtován (Rozvaha-aktiva B.II.9) pasivní oceňovací rozdíl k nabytému majetku ve výši 2 355 tis. Kč, který je účetně odepisován do výnosů po dobu 180 měsíců.



Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotou majetku k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

3.2. Zásoby

Veškerý nakoupený materiál a zboží jsou účtovány v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady. Zásoby vytvořené vlastní činností (např. solanka) se oceňují vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu i část nepřímých nákladů, které se vztahují k výrobě.

Účtování o pořízení a úbytku zásob a.s. se provádí způsobem A. Zásoby jsou evidovány v pořizovacích cenách, výdeje ze skladu se oceňují postupně cenami od nejstarší zásoby k zásobě nejnovější – metodou FIFO.

3.3. Pohledávky

Pohledávky z obchodních vztahů jsou účtovány v rámci zúčtovacích vztahů v účetové třídě 3, účetové skupiny 31 – pohledávky v rozlišení na krátkodobé a dlouhodobé ve vztahu k dohodnuté lhůtě splatnosti.

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou. Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek. V jednotlivých případech tvoří individuální opravné položky k pohledávkám.

Ve sledovaném období nebyly vytvořeny žádné opravné položky k pohledávkám.

3.4. Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

3.5. Úvěry

Společnost v roce 2012 nečerpala žádný úvěr.

3.6. Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích výdajů u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak zpravidla není jistá částka a datum, k němuž vzniknou.

Společnost vytvořila v roce 2012 ostatní rezervu na roční odměnu za splnění hospodářského výsledku ve výši 1 300 tis. Kč. O tvorbě rezervy účtuje společnost ve prospěch účtu účetové skupiny 45 – Rezervy se souvztažným zápisem na vrub účtu nedaňových nákladů (554/459).

3.7. Opravné položky

Opravné položky společnost účtuje ve prospěch nákladů a tvorbu opravných položek k jednotlivým aktivům účtuje k rozvahovému dni na vrub nákladů. Společnost tvořila v roce



2012 opravné položky k dlouhodobému majetku a k zásobám. Opravná položka je tvořena na základě inventarizace, při níž zjištěná užitná hodnota je výrazně nižší než ocenění zachycené v účetní evidenci.

3.8. Operativní leasing

Společnost má uzavřenu smlouvu o operativním leasingu dopravního prostředku na nájem jednoho osobního auta v roční výši nájmu 245 tis. Kč.

3.9. Daňové odpisy

Daňové odpisy v roce 2012 byly zahájeny pouze u skupin dopravních prostředků, strojů a zařízení typu AUP (automobily nákladní podvozky) a částečně u typu AUU (automobily užitkové).

3.10. Daň z příjmů

a) Splatná daň za účetní období vychází ze zdanitelného zisku. Zdanitelný zisk se odlišuje od čistého zisku vykázaného ve výsledovce, neboť nahrazuje položky výnosů nebo nákladů, které jsou zdanitelné nebo uznatelné v jiných obdobích, a dále nezahrnuje položky, které nepodléhají dani ani nejsou daňově odpočitatelné. Závazek společnosti z titulu splatné daně je vypočítán pomocí daňových sazeb platných k datu účetní závěrky.

b) Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů, s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém bude daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

3.11. Dotace

Dotace na investiční a provozní účely nebyly poskytnuty.

3.12. Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány k datu uskutečnění služeb nebo k datu doručení zboží a jeho akceptace zákazníkem po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

3.13. Použití odhadu

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používala odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti je přesvědčeno, že použité odhady a předpoklady se nebudou významným způsobem lišit od skutečných hodnot v následných účetních obdobích.

3.14 Mimořádné náklady a výnosy

Tyto položky obsahují výnosy/náklady z operací zcela mimořádných vzhledem k běžné činnosti účetní jednotky, jakož i výnosy/náklady z mimořádných událostí náhodile se vyskytujících.



3.15. Přehled o peněžních tocích

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.

3.16 Přepočty cizích měn

Účetní jednotka nemá v roce 2012 účetní operace v cizí měně.

3.17 Podstatné události vzniklé po datu účetní závěrky

Dne 30.1.2013 byl ověřen nárok na odpočet DPH za prosinec 2011 ze společností podaného dodatečného daňového přiznání k DPH (podle §72 zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty v platném znění). Nárok byl ověřen Finančním úřadem pro Liberecký kraj, územním pracovištěm v Jablonci nad Nisou tak, že dodatečný nárok na odpočet DPH ve výši 5 080 329 Kč byl společnosti přiznán. Účetní operace poklesu účetní hodnoty dlouhodobého majetku a přiměřeného zvýšení pohledávky vůči státu z titulu DPH byla proúčtována již v roce 2012.

Rada Libereckého kraje rozhodla dne 19.3.2013 o zadání veřejné zakázky „Údržba pozemních komunikací ve vlastnictví Libereckého kraje“ společnosti Silnice LK a.s. a to s účinností od 1.5.2013. Zakázka byla přidělena v souladu s ustanovením § 18 odst. 1 písm. e) zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů. K zajištění údržby všech pozemních komunikací, zejména silnic II. a III. třídy v Libereckém kraji byla uzavřena Příkazní smlouva č. OLP/586/2013.

Změny v obchodním rejstříku, které nastaly v roce 2013

V obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 2197, ke společnosti Silnice LK a.s. byly v roce 2013 zapsány následující změny :

21. ledna 2013 - změna statutárního orgánu představenstva :

| | | |
|--------------------------|--|------------|
| Ing. Jan Bergler | – předseda představenstva, zánik funkce | 19.12.2012 |
| Ing. Petr Šén | – místopředseda představenstva, zánik | 19.12.2012 |
| | - předseda představenstva, vznik funkce | 19.12.2012 |
| Ing. Josef Rechcigl | – místopředseda představenstva, vznik funkce | 19.12.2012 |
| Ing. Stanislava Jakešová | – člen představenstva, vznik členství | 19.12.2012 |
| Jindřich Pokorný | - člen představenstva, zánik členství | 19.12.2012 |

21.ledna 2013- změna dozorčí rady společnosti:

| | | |
|--------------------|---------------------------------------|------------|
| Martin Sepp | - předseda dozorčí rady, zánik funkce | 18.12.2012 |
| Zdeněk Bursa | – člen dozorčí rady, zánik členství | 18.12.2012 |
| Lukáš Martin | - člen dozorčí rady, zánik členství | 18.12.2012 |
| Ing. Michael Canov | - předseda dozorčí rady, vznik funkce | 19.12.2012 |
| Ing. Miloš Tita | – člen dozorčí rady, vznik členství | 19.12.2012 |
| Ivan Kunetka | - člen dozorčí rady, vznik členství | 19.12.2012 |

16. března 2013 - změna dozorčí rady společnosti:



Hynek Vrabec – člen dozorčí rady, zánik členství
Pavel Dolenský – člen dozorčí rady, vznik členství

17.08.2012

16.11.2012

4 DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

4.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

V souladu se smlouvou o vkladu části podniku (OLP/3523/2011) vložil jediný akcionář Liberecký kraj do společnosti nepeněžitý vklad, jehož předmětem byla část podniku Krajské správy silnic Libereckého kraje. Část podniku tvořil rovněž nemovitý majetek, kde k přechodu vlastnického práva dochází ke dni účinnosti zápisu v katastru nemovitostí.

Z podaného vkladu na katastr nemovitostí nepřešlo k 31.12.2012 na společnost vlastnické právo k nemovitému majetku:

| Cestmistrovství - areál | Parcela č. | Výměra v m ² | druh | Pozn: |
|----------------------------|------------|----------------------------|---------------------------|-------|
| Jilemnice- Dolní Štěpanice | 237 | 169 | zastavěná. plocha | 1) |
| Jilemnice- Dolní Štěpanice | 237 | | skladová hala | 1) |
| Jilemnice- Hrabačov | 487 | 170 | zastavěná plocha | 2) |
| Semily | 196/6 | 60 | zastavěná plocha | 3) |
| Český Dub | 1898 | | ocel. hala pro garážování | 4) |

1) zápis neproveden z důvodu rozdělení pozemku a doložení potvrzení o existenci stavby

2) zápis neproveden z důvodu oddělení parcely č. 487 z parcely 676/1, na parcele umístěn přístřešek bez povinnosti zápisu na LV

3) zápis neproveden z důvodu oddělení parcely 196/2 na které je umístěn sklad značek bez povinnosti zápisu do LV

4) nepřevedena stavba bez č.p. ocelová hala po prokázání existence stavby

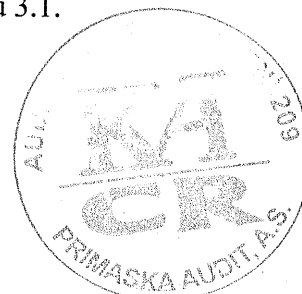
Uvedený nemovitý majetek vložil vkladatel (protokolem – zápis o předání majetku) společnosti k užití v rámci její činnosti a společnost ho v roce 2012 využívala. Vlastnické právo nebylo převedeno na společnost z důvodu zjištěných závad na katastru nemovitostí. Náprava stavu bude provedena v součinnosti se stávajícím vlastníkem Libereckým krajem v roce 2013.

Společnost neeviduje k majetku zástavní právo, na středisku v Liberci je evidováno věcné břemeno přístupu a příjezdu pro Krajskou správu silnic Libereckého kraje (k budově č.p. 632 ve vlastnictví Libereckého kraje).

Vývoj dlouhodobého majetku je uveden v příloze č.1. V počátečním stavu majetku k 1.1.2012 je evidován nepeněžitý vklad části podniku Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace.

Drobný hmotný majetek v hodnotě 4 094 tis. Kč, který byl předán v souladu s rozhodnutím Libereckého kraje a byl předmětem nepeněžitého vkladu, je společností evidován v majetkové evidenci dlouhodobého majetku, typ majetku „drobný“ s odpisem po dobu odhadované životnosti majetku lineární metodou způsobem dle bodu 3.1.

4.2. Zásoby



Zásoby spotřebované společnostmi v roce 2012 byly použity k zajištění údržby silnic především II. a III. třídy, materiálová náročnost odpovídá oborovému srovnání a kvalitativním požadavkům na zimní a běžnou údržbu silnic. Stav zásob k 31.12.2012 odpovídá odběratelem požadovanému sezónnímu předzásobením posypovými materiály.

Přehled stavu zásob:

| | v tis. Kč |
|---|---------------|
| Materiálové zásoby k 1.1.2012 | 38 423 |
| Pořízení materiálových zásob v roce 2012 | 73 523 |
| Spotřebované materiálové zásoby v roce 2012 | 80 526 |
| Stav materiálových zásob k 31.12.2012 | 31 420 |
| Opravná položka k zásobám | -1 187 |
| Zásoby celkem k 31.12.2012 | 30 233 |

4.3. Pohledávky z obchodních vztahů a provozní zálohy

Společnost eviduje k rozvahovému dni nevyrovnané krátkodobé pohledávky ve výši celkem 50 573 tis. Kč, dle kategorie splatnosti:

a) pohledávky z obchodního styku v termínu splatnosti, se splatností v roce 2013 ve výši 50 152 tis. Kč. Jedná se převážně o pohledávky za Krajskou správou silnic Libereckého kraje za poskytnuté služby při údržbě silnic I. až III. třídy silnic v Libereckém kraji.

| b) pohledávky z obchodního styku po splatnosti | | | | | | v tis.Kč |
|--|-----------|-----------|-----------|------------|---------|------------|
| po splatnosti | do 30 dní | do 60 dní | do 90 dní | do 120 dní | 180-365 | celkem |
| | 273 | 60 | 58 | 24 | 10 | 425 |
| Celkem | | | | | | 425 |

c) krátkodobé poskytnuté provozní zálohy

| | v tis. Kč |
|--|--------------|
| vodné | 202 |
| zemní plyn | 584 |
| elektrická energie | 725 |
| záloha na lahve plynu | 15 |
| Celkem krátkodobé zálohy k 31.12.2012 | 1 526 |

d) ostatní pohledávky

| | v tis. Kč |
|-------------------------------|-----------|
| z nájemného za služební byty | 2 |
| kauce OBU | 74 |
| Celkem jiné pohledávky | 76 |

Pohledávky nejsou kryty zástavním právem

4.4. Závazky

Společnost eviduje krátkodobé závazky:

| | v tis. Kč |
|-----------------------------|-----------|
| závazky z obchodních vztahů | 9 880 |
| přijaté krátkodobé zálohy | 49 |



| | |
|------------------------------------|-------|
| ostatní závazky a přijaté záruky | 131 |
| závazky z pracovněprávních vztahů | 4 556 |
| závazky ze SP a ZP | 2 275 |
| daňové závazky k finančnímu orgánu | 517 |
| z toho: daň ze mzdy zálohová | 516 |
| daň ze mzdy srážková | 1 |
| jiné závazky – spoření, exekuce | 24 |
| výdaje příštích období | 182 |
| dohadné účty pasivní | 1 334 |

Účetní jednotka neeviduje závazek víc jak 180 dní po splatnosti. Účetní jednotka nemá žádné závazky, které by nebyly uvedeny v účetnictví.

4.5. Rezervy

| Položka | Rezerva na soudní spory | Rezerva na daň z příjmu | Ostatní rezervy | Celkem |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|--------|
| Zůstatek k 1.1.2012 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tvorba rezerv | 0 | 0 | 1 300 | 1 300 |
| Čerpání rezerv | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zůstatek 31.12.2012 | 0 | 0 | 1 300 | 1 300 |

Společnost vytvořila rezervu na roční odměnu za splnění hospodářského výsledku roku 2012, o tvorbě rezervy společnost účtuje ve prospěch účtové skupiny 45 se souvztažným zápisem na vrub nedaňových nákladů – 554/459. Čerpání rezervy je realizováno v roce 2013.

4.6. Vlastní kapitál

Přehled pohybu vlastního kapitálu je uveden v Příloze č.2

Základní kapitál

| | údaje v tis. Kč |
|------------------|-----------------|
| Základní kapitál | 267 000 |
| Emisní ažio | 163 000 |

4.7. Daň z příjmu

a) Splatná

Společnost vykázala za rok 2012 výsledek hospodaření ke zdanění 7 893 tis. Kč. Po výpočtu daně z příjmu právnických osob (uplatnění položek zvyšující a snižující základ daně a uplatněním daňových odpisů ve výši 33 728 tis. Kč) je výše splatné daně nulová. Splatná daň je nulová – je vykázána daňová ztráta 7 tis. Kč.

b) Odložená



Společnost v roce 2012 zaúčtovala odloženou daňovou pohledávku ve výši 1 606 840 Kč, která vznikla z titulu odčitatelných přechodných rozdílů, které jsou odčitatelné při určení základu daně budoucích období.

Přehled pohybů přechodných rozdílů a základ odložené daňové pohledávky je uveden v následující tabulce:

| Popis položky | Čáska v Kč | Pozn. |
|---|------------------|-------|
| Opravná položka k vyřazení dlouhodobého majetku – účetní ZC | 5 929 512 | 1) |
| Ostatní rezerva vytvořená na roční odměnu za splnění HV | 1 300 000 | |
| Změna stavu účetních opravných položek | 1 227 542 | |
| Ztráta za rok 2011 | 0 | 2) |
| Celkem | 8 457 054 | |
| Sazba DPPO | 19% | |
| Odložená daň | 1 606 840 | |

1) Opravná položka vytvořená k vyřazení dlouhodobého majetku snižená o účetní zůstatkovou cenu drobného dlouhodobého majetku, který byl již u KSS LK p.o. odepsán do nákladů.

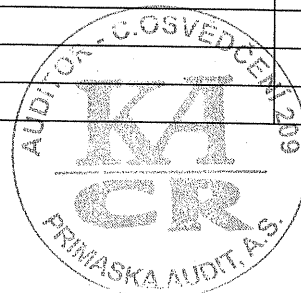
2) daňová pohledávka ze ztráty za rok 2011 nebyla s ohledem na zásadu opatrnosti uplatněna

Společnost účtuje pouze o části odložené daňové pohledávky s ohledem na zásadu opatrnosti. Z tohoto důvodu o odložené dani, která vyplývá z rozdílu daňové a účetní vstupní ceny dlouhodobého hmotného majetku (kdy, vložený majetek vyčleněný jako část podniku z Krajské správy silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace nebyl nikdy odepisován) společnost neúčtuje.

4.8. Výnosy z běžné činnosti podle druhu

Společnost realizovala tržby z prodeje následujících druhů poskytovaných služeb v tis. Kč:

| Tržby | Celkem |
|--|----------------|
| Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb | 246 106 |
| z toho : tržby za údržbu silnic I. třídy | 20 380 |
| tržby za údržbu silnic II. a III. třídy | 215 881 |
| tržby z pronájmů | 733 |
| ostatní tržby z prodeje služeb | 9 112 |
| Aktivace materiálu a služeb | 3 444 |
| Tržby z prodeje materiálu | 1 227 |
| Ostatní provozní výnosy | 1 199 |
| z toho : náhrady škod od pojišťoven a právnických osob | 271 |
| prodej dřeva, kovového odpadu | 56 |
| inventarizační přebytek | 254 |
| výnosy z přefakturace telefonů, PHM, mezd | 298 |
| ostatní nedaňové provozní výnosy | 240 |
| bonusy a drobné provozní výnosy | 80 |
| Úroky z běžného účtu a termínovaných vkladů | 285 |
| Celkem | 252 261 |



4.9. Osobní náklady a počet zaměstnanců

K 1.1.2012 byl realizován v souladu s § 338 zákoníku práce přechod zaměstnanců z Krajské správy silnic Libereckého kraje na společnost Silnice LK a.s, v počtu celkem 309 zaměstnanců. V souladu s provedenou optimalizací stavu zaměstnanců dle objemu zajišťované činnosti společností v roce 2012, celkové výše zakázky údržby silnic a požadavku na „sezónní“ výkon při zajištění zimní údržby silnic byl celkový stav zaměstnanců snížen o 53 zaměstnanců. K 31.12.2012 je u společnosti zaměstnáno celkem 256 zaměstnanců, z oho 35 zaměstnanců je zaměstnáno na dobu určitou pouze po dobu výkonu zimní údržby v kategorii tkz. sezónních zaměstnanců.

Osobní náklady společnosti v tis. Kč.

| Osobní náklady | Celkem |
|--|---------------|
| Mzdové náklady | 67 036 |
| z toho : odstupné | 4 123 |
| Odměny členům dozorčí rady | 400 |
| Zákonné sociální pojištění | 15 584 |
| Zdravotní pojištění | 5 672 |
| Úrazové pojištění zaměstnanců | 353 |
| Sociální náklady – prnzijní připojištění, stravenky, ochranné nápoje | 1 281 |
| Osobní náklady celkem | 90 326 |

4.10. Návrh na rozdělení hospodářského výsledku

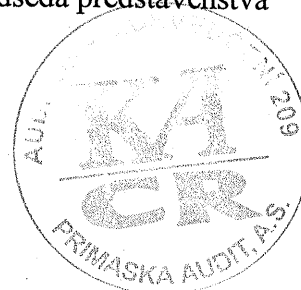
Společnost za rok 2012 vykázala účetní zisk ve výši 9 500 tis. Kč. V souladu s § 217 Obchodního zákoníku je valné hromadě navrženo použití hospodářského výsledku takto :

- 913 tis. Kč na úhradu ztráty z roku 2011
- 1 900 tis. Kč povinná tvorba rezervního fondu při respektování podmínek ObchZ. (v 1. roce, kdy je vytvořen čistý zisk, příděl nejméně 20% čistého zisku, max. 10% ZK)
- 6 687 tis. Kč převod na účet nerozděleného zisku minulých let

V Jablonci n.N. 2.5.2013

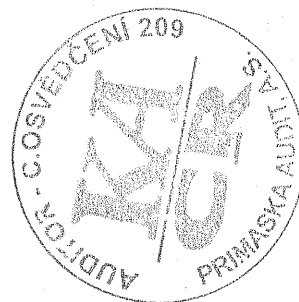
Ing. Pe
předseda pře

Ing. Josef Rechcigl
místopředseda představenstva

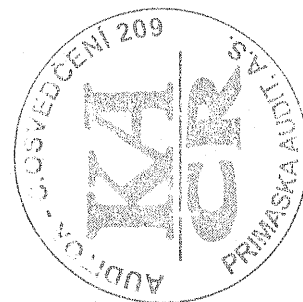


| Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek | Software | Budovy, stavby | Dopravní prostředky, stroje a zařízení | Pozemky | Oceňovací rozdíl | Pořízení DHNM (041) | Pořízení DHM (042) | Celkem |
|--------------------------------------|--------------|----------------|--|---------------|------------------|---------------------|--------------------|----------------|
| Pořizovací cena | | | | | | | | |
| Počáteční zůstatek k 1.1.2012 | 1 517 | 212 294 | 126 340 | 47 398 | -2 355 | 685 | 2 832 | 388 711 |
| Přírůstky | 1 344 | 188 | 2 466 | | | 659 | 677 | 5 334 |
| Přeúčtování | | | | | | | | |
| Úbytky * | | -5 080 | | | | -1 344 | -2 654 | -9 078 |
| Konečný zůstatek k 31.12.2012 | 2 861 | 207 402 | 128 806 | 47 398 | -2 355 | | 855 | 384 967 |
| Oprávy | | | | | | | | |
| Počáteční zůstatek k 1.1.2012 | | | | | | | | |
| Oprávy a opravné položky | -596 | -5 540 | -18 845 | | 157 | | | -24 824 |
| Konečný zůstatek k 31.12.2012 | -596 | -5 540 | -18 845 | | 157 | | | -24 824 |
| Čistá hodnota | | | | | | | | |
| 31. prosince 2012 | 2 265 | 201 862 | 109 961 | 47 398 | -2 198 | | 855 | 360 143 |

* Dne 30.1.2013 byl ověřen nárok na odpočet DPH za prosinec 2011 ze společnosti podaného dodatečného daňového přiznání k DPH (podle §72 zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty v platném znění). Nárok byl ověřen Finančním úřadem pro Liberecký kraj, územním pracovištěm v Jablonci nad Nisou tak, že dodatečný nárok na odpočet DPH ve výši 5 080 329 Kč byl společností přiznán. Účetní operace poklesu účetní hodnoty dlouhodobého majetku a přiměřeného zvýšení pohledávky vůči státu z titulu DPH byla proúčtována již v roce 2012 a je uvedena v tabulce v řádku úbytky.



| Vývoj vlastního kapitálu | Základní kapitál | Emisní ážio | Hospodářský výsledek | Neuhrazená ztráta minulých let | Zákonný rezervní fond | Celkem |
|--------------------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------------------|------------------------------|----------------|
| Poáteční zůstatek k 1.1.2012 | 267 000 | 163 000 | | -913 | | 429 087 |
| Příděly / čerpání | | | | | | 0 |
| Rozdělení zisku min.let | | | | | | 0 |
| Zisk / ztráta za rok 2012 | | | 9 500 | | | 9 500 |
| Konečný zůstatek k 31.12.2012 | 267 000 | 163 000 | 9 500 | -913 | 0 | 438 587 |



Přehled o peněžních tocích (v tis. Kč)
k 31. 12. 2012

| Označení | Text | Znak | Účetní období |
|--|---|-------|-----------------|
| P. | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období | | 5 444 |
| PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST) | | | |
| Z. | Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním | (+/-) | 7 893 |
| A. 1. | Úpravy o nepeněžní operace | | 27 026 |
| A. 1. 1. | Odpisy stálých aktiv a dále umořování opravné položky k nabytému majetku | (+/-) | 18 565 |
| A. 1. 2. | Změna stavu opravných položek, rezerv | (+/-) | 8 746 |
| A. 1. 3. | Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv | (-/+) | - |
| A. 1. 4. | Výnosy z dividend a podílů na zisku | (-) | - |
| A. 1. 5. | Vyúčtované nákladové a výnosové úroky | (+/-) | - 285 |
| A. 1. 6. | Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace | (+/-) | - |
| A. * | ČPT z provozní činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim. položkami | | 34 919 |
| A. 2. | Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu | | - 26 211 |
| A. 2. 1. | Změna stavu pohledávek z prov. činnosti, aktiv. účtů ČR a dohadných účtů aktivních | (+/-) | - 40 514 |
| A. 2. 2. | Změna stavu krátk. závazků z prov. čin., pasivních účtů ČR a dohadných účtů pasivních | (+/-) | 7 300 |
| A. 2. 3. | Změna stavu zásob | (+/-) | 7 003 |
| A. 2. 4. | Změna stavu krátk. finančního majetku nespádajícího do pen. prostředků a ekvivalentů | (+/-) | - |
| A. ** | ČPT z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami | | 8 708 |
| A. 3. | Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků | (-) | - |
| A. 4. | Přijaté úroky | (+) | 285 |
| A. 5. | Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období | (-) | - |
| A. 6. | Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy | (+/-) | - |
| A. 7. | Přijaté dividendy a podíly na zisku | (+) | - |
| A. *** | ČPT z provozní činnosti | | 8 993 |
| PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI | | | |
| B. 1. | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv | (-) | - 350 |
| B. 2. | Příjmy z prodeje stálých aktiv | (+) | - |
| B. 3. | Půjčky a úvěry spřízněným osobám | (+/-) | - |
| B. *** | ČPT vztahující se k investiční činnosti | | - 350 |
| PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ | | | |
| C. 1. | Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti fin. činnosti, na pen. prostředky a ekvivalenty | (+/-) | |
| C. 2. | Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty | (+/-) | - |
| C. 2. 1. | Zvýšení základního kapitálu, emisního a zia, event. rezervního fondu | (+) | - |
| C. 2. 2. | Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům | (-) | |
| C. 2. 3. | Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů | (+) | |
| C. 2. 4. | Úhrada ztráty společníky | (+) | - |
| C. 2. 5. | Přímé platby na vrub fondů | (-) | |
| C. 2. 6. | Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku | (-) | - |
| C. *** | ČPT vztahující se k finanční činnosti | | |
| F. | Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků | | 8 643 |
| R. | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období | | 14 087 |



Silnice LK a.s.

Československé armády 4805/24
466 05 Jablonec nad Nisou