



# 2015

VÝROČNÍ ZPRÁVA

SILNICE | LK<sup>®</sup>







## ÚVODNÍ SLOVO

### **Vážení zastupitelé, vážení spolupracovníci, vážení partneři,**

předkládám Vám Výroční zprávu společnosti Silnice LK a.s. za zkrácenou etapu roku 2015. Dovolte mi Vás ve stručnosti seznámit s tím, co nám období od 1. 1. 2015 do 30. 9. 2015 přineslo, jaké byly důvody k přechodu na hospodářský rok a jak si naše společnost vedla v oblasti údržby a oprav komunikací.

Na začátku roku 2015 se nám na základě tvrdé práce z předchozích let podařilo upravit jednotkové ceny, které projednala a schválila Rada Libereckého kraje, pro něž v globálních číslech znamená finanční úsporu. Podařilo se nám zachovat objem financí, takže jsme mohli za stejný finanční obnos realizovat na krajských silnicích větší objem údržbových prací. Další významnou změnou byl přechod

ze standardního účetního období odpovídajícího kalendářnímu roku na účetní období hospodářského roku.

V roce 2015 jsme se také začali intenzivněji věnovat opravám či modernizaci nemovitostí na jednotlivých střediscích společnosti. Snažíme se tím nabídnout zaměstnancům lepší pracovní podmínky a zároveň ušetřit provozní náklady společnosti. V tomto bychom chtěli pokračovat i v následujících letech a zároveň bychom chtěli zlepšit dlouhodobě nevyhovující situaci v oblasti skladování posypového materiálu.

Společnost Silnice LK a.s. provádí výkonnou část údržby silnic II. a III. tříd v majetku Libereckého kraje a částečně zajišťuje i údržbu silnic I. třídy. Stejným partnerem pro nás byla stejně jako v předchozích letech Krajská správa silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace. Společnost Silnice LK a.s. pracovala v roce 2015 jako stabilizovaná a konsolidovaná organizace. Opět jsme dosáhli kladného hospodářského výsledku, což nás motivovalo pro další období, v němž bychom rádi navýšili mzdové tarify, a to zejména v dělnických profesích.

Za dosavadní spolupráci bych velmi rád poděkoval nejenom všem našim zaměstnancům, ale i pracovníkům a vedení Libereckého kraje, Krajské správy silnic Libereckého kraje, p. o., spolupracujícím obcím a městům a v neposlední řadě i obchodním partnerům a popřál jim mnoho pracovních a osobních úspěchů.

**Ing. Petr Šén**

Předseda představenstva  
Generální ředitel společnosti Silnice LK a.s.

# 1 STRUKTURA SPOLEČNOSTI

## 1.1 Základní údaje o společnosti

|                       |   |
|-----------------------|---|
| Název obchodní firmy: | Silnice LK a.s.   |
| Právní forma:         | akciová společnost  |
| Sídlo:                | Československé armády 4805/24, 466 05 Jablonec nad Nisou  |
| IČ:                   | 28746503  |
| DIČ:                  | CZ28746503  |
| Zápis v OR:           | Krajský soud v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka č. 2197<br>společnost byla zapsána dne 17. 8. 2011 |
| Kontakt:              | 488 043 235<br>info@silnicelk.cz  |

Společnost byla založena rozhodnutím Libereckého kraje, se sídlem U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec, IČ: 70891508, a přijetím zakladatelské listiny ve formě notářského zápisu sepsaného JUDr. Marií Tláškovou - notářkou, se sídlem v Praze 2, nám. I. P. Pavlova 1785/3, č. j. NZ 183/2011, N 211/2011, ze dne 21. 6. 2011.

Výroční zpráva je zpracována k rozvahovému dni účetní závěrky společnosti 30. 9. 2015, a to za období od 1. 1. 2015 do 30. 9. 2015, tj. účetní období, které předchází nově uplatněnému hospodářskému roku.

Společnost Silnice LK a.s. byla v roce 2015 ovládanou společností ve smyslu zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech. Ovládající osobou je Liberecký kraj, který má k 30. 9. 2015 v držení 100 % akcií ovládané osoby. Sama akciová společnost nemá k 30. 9. 2015 v držení žádné finanční investice v podobě obchodních podílů či jiných majetkových účastí.





## 1.2 Předmět podnikání

Živnostenské oprávnění č. 1:  
Provádění staveb, jejich změn a odstraňování

Živnostenské oprávnění č. 2:  
Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Živnostenské oprávnění č. 3:  
Silniční motorová doprava - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně, nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny, nákladní mezinárodní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně, nákladní mezinárodní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny

## 1.3 Hlavní činnost společnosti

Společnost Silnice LK a.s. vykazovala v účetním období od 1. 1. do 30. 9. 2015 podstatnou část své činnosti vůči jedinému vlastníkovi – Libereckému kraji, který disponuje jejím výlučným majetkovým právem. Na základě příkazní smlouvy a dodatků smlouvy č. 6 a 7 pověřil LK z pozice příkazníka akciovou společností prováděním výkonu údržby krajských silnic II. a III. tříd s vymezením objemu prací a jednotkových cen pro rok 2015. Jde zejména o zajištění sjízdnosti těchto komunikací v zimním období, komplexní zabezpečení a údržbu silniční sítě v běžném období, péči o samotné vozovky včetně jejich příslušenství a údržbu zeleně. V rámci podnikatelské činnosti společnosti tvoří část obrátu také údržba vybraných silnic I. třídy, kterou společnost vykonávala v průběhu roku 2015 subdodavately pro společnost EUROVIA CS a.s. Ostatní drobné zakázky plynou

ze smluvních vztahů s obcemi, institucemi nebo jinými firmami a soukromými osobami, včetně smluvních vztahů mezi Libereckým krajem jakožto zadavatelem a společností jakožto uchazečem ve veřejném výběrovém řízení, zejména v oblasti dodávek stavebních prací a jiných drobných služeb. Zmíněnou podnikatelskou aktivitu vykonává společnost Silnice LK a.s. v souladu se zákonem o obchodních korporacích, a sice v objemu nepřekračujícím podstatnou část své činnosti.

Velkou neznámou je pro společnost zajištění údržby silnic I. třídy na území Libereckého kraje, neboť Ministerstvo dopravy stále nenalezlo a nezrealizovalo dlouhodobější koncepci v systému zajištění údržby silnic I. třídy napříč celou republikou.

## 1.4 Vydané cenné papíry

Společnost byla zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 2197, dne 17. 8. 2011.

### 1. emise akcií (k 17. 8. 2011)

|                      |               |
|----------------------|---------------|
| Druh CP:             | akcie kmenové |
| Forma CP:            | na jméno      |
| Podoba:              | listinná      |
| Počet kusů:          | 20            |
| Jmenovitá hodnota:   | 100 000 Kč    |
| Celkový objem emise: | 2 000 000 Kč  |

Emisní kurz byl stanoven na 100 % jmenovité hodnoty.  
Výše základního kapitálu k 17. 8. 2011 činila 2 000 000 Kč.

### 2. emise akcií (k 12. 9. 2011)

|                      |               |
|----------------------|---------------|
| Druh CP:             | akcie kmenové |
| Forma CP:            | na jméno      |
| Podoba:              | listinná      |
| Počet kusů:          | 50            |
| Jmenovitá hodnota:   | 100 000 Kč    |
| Celkový objem emise: | 5 000 000 Kč  |

Emisní kurz byl stanoven na 100 % jmenovité hodnoty.  
Výše základního kapitálu k 12. 9. 2011 činila 7 000 000 Kč.

### 3. emise akcií (k 1. 11. 2011)

|                      |                |
|----------------------|----------------|
| Druh CP:             | akcie kmenové  |
| Forma CP:            | na jméno       |
| Podoba:              | listinná       |
| Počet kusů:          | 2 600          |
| Jmenovitá hodnota:   | 100 000 Kč     |
| Celkový objem emise: | 260 000 000 Kč |

Souhrnný emisní kurz byl stanoven ve výši 423 000 000 Kč,  
rozdíl mezi hodnotou započtenou na vklad do základního kapitálu  
(260 000 000 Kč) je hodnota emisního ážia v částce 163 000 000 Kč.

## 1.5 Popis struktury

Společnost Silnice LK a.s. byla v roce 2015 ovládanou společností ve smyslu zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech. Ovládající osobou je Liberecký kraj, který má k rozvahovému dni 30. 9. 2015 v držení 100 % akcií ovládané osoby. Sama akciová společnost nemá k 30. 9. 2015 v držení žádné finanční investice v podobě obchodních podílů či jiných majetkových účastí.

## 1.6 Kapitálové vazby

|                 |                |                   |                               |
|-----------------|----------------|-------------------|-------------------------------|
| Právníká osoba: | Liberecký kraj | Obchodní firma:   | Silnice LK a.s.               |
| Sídlo:          | U Jezu 642/2a  | Sídlo:            | Československé armády 4805/24 |
|                 | 461 80 Liberec |                   | 466 05 Jablonec nad Nisou     |
| IČ:             | 70891508       | IČ:               | 28746503                      |
|                 |                | Základní kapitál: | 267 000 000 Kč                |

## 1.7 Personalistika

| Stav počtu zaměstnanců | k 30. 9. 2015 | k 31. 12. 2014 | k 31. 12. 2013 | k 31. 12. 2012 |
|------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| Dělníci:               | 147           | 180            | 204            | 208            |
| THP:                   | 45            | 50             | 42             | 44             |
| Celkem:                | 192           | 230            | 246            | 252            |

Stav zaměstnanců je sezónně ovlivněn zimní údržbou silnic (leden-březen a listopad-prosinec), kdy je navýšen pro zajištění výkonu zimní údržby o cca 30–40 osob.

## 1.8 Orgány společnosti

### Valná hromada

Valná hromada je nejvyšším orgánem společnosti. Jediným akcionářem Silnic LK je Liberecký kraj, který vlastní stoprocentní podíl akcií. Navenek plní roli valné hromady Rada Libereckého kraje, jednajíc v působnosti jediného akcionáře – společnosti Silnice LK a.s. Výstupy z jednání jsou společností předkládány formou usnesení a závazných rozhodnutí.



## Dozorčí rada

Dozorčí rada Silnice LK vystupuje jako kolektivní orgán společnosti, který plní převážně kontrolní činnost vůči obchodnímu subjektu. V některých oblastech má tento orgán i rozhodovací pravomoc. Dané oblasti jsou definovány ve stanovách společnosti. Výkon členů dozorčí rady je podložen samostatnými smlouvami o výkonu funkce, které byly

v roce 2014 uzpůsobeny zákonu č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, a byly platné beze změny i pro rok 2015. Za účetní období 2015, se stavem k rozvahovému dni 30. 9. 2015, společnost vyplatila na odměnách tomuto orgánu celkem 468 000 Kč.



**Předseda:**

Ing. Michael Canov

Období 19. 12. 2012 – aktuálně



**Člen:**

Petr Polák

Období 29. 3. 2012 – aktuálně



**Člen:**

Eduard Bartoníček

Období 25. 1. 2012 – aktuálně



**Člen:**

Pavel Dolenský

Období 17. 11. 2012 – aktuálně



**Člen:**

Ivan Kunetka

Období 19. 12. 2012 – aktuálně



**Člen:**

Ing. Miloš Tita

Období 19. 12. 2012 – aktuálně

## Představenstvo

Představenstvo Silnice LK je statutárním orgánem společnosti. Rozhoduje o všech věcech, které nejsou zákonem nebo stanovami vyhrazeny jiným orgánům. Představenstvo řídí činnost obchodního subjektu a jménem společnosti jednájí vždy dva členové představenstva. Výkon členů představenstva je podložen samostatnými smlouvami o výkonu funkce,

kteří byly v roce 2014 uzpůsobeny zákonu č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, a byly platné beze změny i v roce 2015. Za účetní období 2015, se stavem k rozvahovému dni 30. 9. 2015, společnost vyplatila na odměnách tomuto orgánu celkem 2 085 600 Kč.



**Předseda:**  
Ing. Petr Šén  
Období 19. 12. 2012 – aktuálně



**Místopředseda:**  
Ing. Josef Rechcigl  
Období 19. 12. 2012 – aktuálně



**Člen:**  
Ing. Stanislava Jakešová  
Období 19. 12. 2012 – aktuálně

## 2 VYHODNOCENÍ FINANČNÍHO HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

Na začátku roku 2015 představenstvo rozhodlo o dvou zásadních změnách. První byla dlouho připravovaná úprava jednotkových cen v rámci výkonů činností realizovaných v souladu s příkazní smlouvou č. OLP/586/2013 a druhou přechod ze standardního účetního období odpovídajícího kalendářnímu roku na hospodářský rok trvající v období říjen až září následujícího roku. Změna ze standardního účetního období odpovídajícího kalendářnímu roku na hospodářský rok je navržena na základě racionálního zhodnocení následujících přínosů:

- Zejména jde o specifický druh podnikání společnosti, který má charakter a povahu sezónního výkonu činností zimní a běžné údržby komunikací. Těmto činnostem víceméně závislým na klimatických podmínkách a střídání ročních období nevyhovuje přetržení účetního období mezi prosincem a lednem.
- U zimní údržby je v tomto období přirozeně nejvíce práce, tato údržba je vždy hodnocena za období zimní sezóny od 1. 11. do 31. 3. Pro společnost je tedy nepraktické uzavírat účetnictví k 31. 12. a jako nevýhodné se také jeví provádění inventarizací (zejména posypových hmot) v období jejich maximální spotřeby.
- Změna účetního období představuje hospodářský a časový přínos spočívající ve vhodnějším plánování prací a stanovení termínu účetního období – hospodářského roku (od 1. 10. do 30. 9.). To odpovídá charakteru činnosti společnosti, zajišťuje optimální rozvržení plánu zimní a běžné údržby a zabezpečuje optimální čerpání finančních prostředků na údržbu silnic.

## 2.1 Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku společnosti

Hospodaření společnosti Silnice LK a.s. za zkrácené účetní období roku 2015, se stavem k 30. 9. 2015, skončilo se ziskem ve výši 4 747 tis. Kč při dosažených výnosech ve výši 186 139 tis. Kč a nákladech společnosti ve výši 181 392 tis. Kč. Rok 2015 byl čtvrtým rokem plné činnosti akciové společnosti.

Hospodaření Silnic LK a.s. v tis. Kč

| Položka                            | 2012    | 2013    | 2014    | 2015    |
|------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Výnosy celkem                      | 252 261 | 236 555 | 197 028 | 186 139 |
| Náklady celkem (bez daně z příjmu) | 244 368 | 230 379 | 193 303 | 181 392 |
| Hospodářský výsledek před zdaněním | 7 893   | 6 176   | 2 904   | 4 634   |
| Daň z příjmu                       | 1 607   | 2 210   | 821     | - 113   |
| - splatná                          | 0       | 0       | 0       | 0       |
| - odložená                         | 1 607   | 2 210   | 821     | - 113   |
| Hospodářský výsledek po zdanění    | 9 500   | 8 386   | 3 725   | 4 747   |

Rok 2015 = období od 1. 1. do 30. 9.

Nejvýznamnější položkou výnosů jsou tržby za poskytnuté služby při zajištění údržby silnic II. a III. tříd v Libereckém kraji. Dominantním partnerem je vlastník uvedených komunikací - Liberecký kraj, jehož platby za údržbu silnic představují 88,1 % z celkových tržeb za prodej vlastních výrobků a služeb.

### 2.1.1 - Struktura výnosů a tržeb v letech 2012–2015

Struktura výnosů v tis. Kč

| Položka                             | 2012    | 2013    | 2014    | 2015     |
|-------------------------------------|---------|---------|---------|----------|
| Tržby z prodeje služeb              | 246 106 | 224 342 | 190 122 | *180 046 |
| Aktivace                            | 3 444   | 3 610   | 1 985   | 1 858    |
| Tržby z prodeje majetku a materiálu | 1 227   | 3 439   | 3 308   | 2 212    |
| Ostatní provozní výnosy             | 1 199   | 4 739   | 956     | 1 931    |
| Výnosové úroky                      | 285     | 425     | 657     | 92       |
| Výnosy celkem                       | 252 261 | 236 555 | 197 028 | 186 139  |

\* Včetně změny stavu zásob vlastní činností

Rok 2015 = období od 1. 1. do 30. 9.

## 2.1.2 - Struktura nákladů v letech 2012–2015

Struktura nákladů v tis. Kč

| Položka                                      | 2012           | 2013           | 2014           | 2015           |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Spotřeba materiálu a energie                 | 85 033         | 76 514         | 50 723         | 51 678         |
| Náklady na služby                            | 33 355         | 34 475         | 27 852         | 28 845         |
| Mzdové náklady                               | 67 036         | 52 984         | 51 480         | 37 608         |
| Odměny členům orgánů společnosti             | 400            | 1 241          | 2 010          | 2 554          |
| Náklady na soc. a zdrav. pojištění           | 21 256         | 18 203         | 18 218         | 13 752         |
| Sociální náklady                             | 1 634          | 1 438          | 1 946          | 1 542          |
| Daně a poplatky                              | 573            | 1 333          | 1 312          | 1 019          |
| Odpis dlouhodobého majetku                   | 18 722         | 26 671         | 28 590         | 22 297         |
| <b>Zůstatková cena prodaného dl. majetku</b> | <b>0</b>       | <b>5 374</b>   | <b>1 518</b>   | <b>740</b>     |
| Prodaný materiál                             | 677            | 2 550          | 2 380          | 964            |
| Změna stavu rezerv a oprav. položek          | 8 746          | 5 837          | 5 212          | 17 628         |
| Ostatní provozní náklady                     | 5 224          | 3 680          | 2 453          | 2 705          |
| Nákladové úroky                              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Ostatní finanční náklady                     | 1 712          | 79             | 430            | 173            |
| Daň z příjmu                                 | -1 607         | -2 210         | - 821          | - 113          |
| - splatná                                    | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - odložená                                   | - 1 607        | - 2 210        | - 821          | - 113          |
| <b>Náklady celkem</b>                        | <b>242 741</b> | <b>228 169</b> | <b>193 303</b> | <b>181 392</b> |

Rok 2015 = období od 1. 1. do 30. 9.

### 2.1.3 - Struktura majetku k 30. 9. 2015

| Struktura aktiv v tis. Kč |                                      | 2012    | 2013    | 2014    | 2015    |
|---------------------------|--------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| A.                        | Pohledávky za upsaný vlastní kapitál | 0       | 0       | 0       | 0       |
| B.                        | Dlouhodobý majetek                   | 360 144 | 356 447 | 373 122 | 404 015 |
| B. I.                     | Dlouhodobý nehmotný majetek          | 2 264   | 2 847   | 1 948   | 1 162   |
| B. II.                    | Dlouhodobý hmotný majetek            | 357 880 | 353 600 | 371 174 | 402 853 |
| C.                        | Oběžná aktiva                        | 98 323  | 122 678 | 106 878 | 96 538  |
| C. I.                     | Zásoby                               | 30 233  | 33 568  | 33 509  | 20 286  |
| C. II.                    | Dlouhodobé pohledávky                | 1 607   | 3 817   | 4 637   | 4 750   |
| C. III.                   | Krátkodobé pohledávky                | 52 396  | 25 231  | 28 869  | 30 308  |
| C. IV.                    | Krátkodobý finanční majetek          | 14 087  | 60 062  | 39 863  | 41 194  |
| D.                        | Časové rozlišení                     | 366     | 678     | 293     | 683     |
| AKTIVA CELKEM             |                                      | 458 833 | 479 803 | 480 293 | 501 236 |

Rok 2015 = období od 1. 1. do 30. 9.

| Struktura pasiv v tis. Kč |                                   | 2012    | 2013    | 2014    | 2015    |
|---------------------------|-----------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| A.                        | Vlastní kapitál                   | 458 833 | 446 973 | 450 418 | 454 603 |
| A. I.                     | Základní kapitál                  | 267 000 | 267 000 | 267 000 | 267 000 |
| A. II.                    | Kapitálové fondy                  | 163 000 | 163 000 | 163 000 | 163 000 |
| A. III.                   | Fondy ze zisku                    | 0       | 1 900   | 16 693  | 19 856  |
| A. IV.                    | Výsledek hospodaření minulých let | -913    | 6 687   | 0       | 0       |
| A. V.                     | Výsledek hospodaření              | 9 500   | 8 386   | 3 725   | 4 747   |
| B.                        | Cizí zdroje                       | 20 064  | 32 830  | 29 875  | 46 630  |
| B. I.                     | Rezervy                           | 1 300   | 9 118   | 14 833  | 31 670  |
| B. II.                    | Dlouhodobé závazky                | 0       | 772     | 772     | 772     |
| B. III.                   | Krátkodobé závazky                | 18 764  | 22 940  | 14 270  | 14 188  |
| B. IV.                    | Bankovní úvěry a výpomoci         | 0       | 0       | 0       | 0       |
| C.                        | Časové rozlišení                  | 182     | 0       | 0       | 3       |
| PASIVA CELKEM             |                                   | 458 833 | 479 803 | 480 293 | 501 236 |

Rok 2015 = období od 1. 1. do 30. 9.



## 2.2 Finanční dary (přijaté i poskytnuté)

V průběhu roku 2015 nebyl ze strany společnosti Silnice LK a.s. poskytnut finanční dar, rovněž nebyl společností finanční dar přijat.

## 2.3 Investiční aktivity společnosti

Investiční aktivity společnosti byly v roce 2015 zaměřeny na obnovu vozového parku, doplnění technologického vybavení a modernizaci vybraných nemovitostí společnosti. Cílem jednotlivých investic je omlazení vozového parku, snížení provozních nákladů a energetické náročnosti nemovitostí, zlepšení technologického vybavení, zvýšení konkurenceschopnosti a také zlepšení pracovních podmínek pro zaměstnance. V roce 2015 byl v souladu s investičním plánem pořízen z vlastních zdrojů majetek v celkové hodnotě 59 272 tis. Kč.

Přehled nejvýznamnějších položek (v tis. Kč.)

|  |               |
|--|---------------|
| <b>Software</b>                              | <b>44</b>     |
| - controllingový systém GIST                 | 37            |
| <b>Budovy</b>                                | <b>890</b>    |
| - technické zhodnocení budov cestmistrovství | 890           |
| <b>Pozemky</b>                               | <b>112</b>    |
| - nákup pozemků v rámci pozemkové směny      | 112           |
| <b>Strojní investice</b>                     | <b>52 884</b> |
| - energetické a pracovní stroje a zařízení   | 251           |
| - automobily nákladní - podvozky             | 27 041        |
| - nástavby a přídavná zařízení               | 24 578        |
| - stroje a ostatní zařízení                  | 655           |
| - automobily osobní                          | 359           |



V roce 2015 byly v souladu s dlouhodobou strategií společnosti zakoupeny čtyři nosiče výměnných nástaveb UNIMOG U530 s pohonem 4x4 v uvedených konfiguracích a dva nosiče UNIMOG U530:

| Podvozek   | Letní nástavba  | Zimní nástavba                              |
|------------|---|---|
| U530       | Leistikow (vysokotlaké čištění komunikací), tandemová sekačka Mulag | Sypač na chemický či inertní posyp, radlice |
| U530       | Leistikow (vysokotlaké čištění komunikací), tandemová sekačka Mulag | Sypač na chemický či inertní posyp, radlice |
| U530       | Sestava tříramenné sekačky Mulag                                    | Sypač na chemický či inertní posyp, radlice |
| U530       | Sestava tříramenné sekačky Mulag                                    | Sypač na chemický či inertní posyp, radlice |
| Arocs 1836 | Sypač na převoz asfaltové směsi                                     | Sypač na inertní posyp, radlice             |
| Arocs 1836 | Sklopáč S3  | Sypač na chemický posyp, radlice            |

V průběhu roku 2015 byl zakoupen a následně uveden do provozu stroj na obnovu vodorovného dopravního značení Hofmann H9-1 airless a nad rámec běžné činnosti se na základě projektu „Snížení prašnosti z plošných zdrojů“ (na pořízení zametacího stroje) z OP Životní prostředí podařilo získat dotaci ve výši cca 5,5 mil. Kč.

V rámci modernizace středisek (Liberec a Nová Ves u Jablonce nad Nisou) došlo k částečné výměně vnitřního vybavení kanceláří, opravám podlah, výmalbě a modernizaci šaten a sociálního zázemí.

## 2.4 Zpráva auditora

Účetní závěrka společnosti Silnice LK a.s. byla za účetní období od 1. 1. 2015 do 30. 9. 2015 ověřena nezávislým auditorem - společností PRIMASKA AUDIT, a.s. Účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/91 Sb., o účetnictví v platném znění, a to v rozsahu výkazů Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a Přílohy k účetní závěrce. Zpráva auditora je přiložena v samostatné příloze č. 7.1.

### 3 SPŘÍZNĚNÉ OSOBY

#### 3.1 Ovládající osoba

Právníká osoba: Liberecký kraj  
Se sídlem na adrese: U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec  
IČ: 70891508

#### 3.2 Ovládaná osoba

Právníká osoba: Silnice LK a.s.  
Se sídlem na adrese: Československé armády 4805/24, 466 05 Jablonec nad Nisou  
IČ: 28746503  
Způsob ovládnání: ovládající osoba vlastní akciový podíl v ovládané společnosti ve výši 100 %

#### 3.3 Propojená osoba

Právníká osoba: Krajská správa silnic Libereckého kraje, p. o.  
Se sídlem na adrese: České mládeže 632/32, 460 06 Liberec  
IČ: 70946078  
Způsob propojení: ovládající osoba Liberecký kraj je zřizovatelem této příspěvkové organizace

#### 3.4 Smlouvy uzavřené mezi ovládanou a ovládající osobou

Mezi ovládající a ovládanou osobou byly v období roku 2015 uzavřeny tyto smlouvy:

**Příkazní smlouva č. OLP/586/2013**, příkaz k zajištění údržby všech pozemních komunikací, zejména silnic II. a III. tříd v Libereckém kraji, s platností od 1. 5. 2013, a dodatky č. 6 a 7 s vymezením jednotkových cen a objemu prací pro rok 2015;  
**Smlouva o společném postupu zadavatelů** při centralizovaném zadávání nákupu elektrické energie a zemního plynu č. 2015054.

#### 3.5 Smlouvy uzavřené mezi ovládanou osobou a propojenými osobami

V období roku 2015 byla mezi ovládanou osobou a KSS LK, p.o., uzavřena tato smlouva:

**Smlouva o dílo č. 2015044**, na provedení stavebních prací na zakázce „Letiště Ralsko“ – usměrnění provozu na letištní ploše.

#### 3.6 Ostatní propojení

V účetním období roku 2015 - od 1. 1. do 30. 9. 2015 - nebyla učiněna jednání, která by se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle účetní závěrky.

#### 3.7 Závěr

Z výše uvedených vztahů akciové společnosti jako ovládané osobě nevznikla žádná majetková újma. Poskytnutá plnění a protiplnění probíhala ve sledovaném období za podmínek obvyklých v obchodním styku. Ovládaná osoba není s žádnou z propojených osob v soudním sporu.

## 4 PROVOZNÍ ČINNOST

Dne 13. 1. 2015 byl valnou hromadou společnosti schválen upravený jednotkový ceník údržbových prací, tzn. byla modifikována příloha č. 1 příkazní smlouvy č. OLP/586/2013. V rámci těchto úprav došlo v souladu s požadavkem valné hromady ke změnám jednotkových cen vybraných činností, ve srovnání s cenami a objemem prací pro rok 2014 činí snížení jednotkových cen v celoročním pohledu úsporu přes 5 %.

### 4.1 Výkon běžné údržby

Na základě příkazní smlouvy č. OLP/586/2013 ze dne 29. 3. 2013 a dodatků č. 6 a 7, které vymezují jednotkové ceny a objem prací pro rok 2015, vykonává společnost Silnice LK a.s. údržbu silnic II. a III. tříd ve výčtu necelých 2096 km. Běžná údržba se vztahuje zejména k lokálním opravám výtluků na vozovkách, a to za pomoci obalované asfaltové směsi. Dle stupně rozpadu vozovky se určuje technologie opravy, buď do upravených (vyfrézovaných) obrazců, nebo do neupravených výtluků na silnicích zejména III. třídy, kde je silniční podloží již tak poškozené, že frézování těchto komunikací nemá žádný smysl. V roce 2015 bylo na opravy komunikací II. a III. tříd použito více než 4500 tun teplé obalované asfaltové směsi a více než 600 tun asfaltové emulze na opravu silnic tryskovou metodou.

Další významnou částí běžné údržby je údržba zeleně, zejména pak sekání travních porostů podél komunikací a úklid vozovek po zimě a během roku. Tyto položky představovaly u kosení travních porostů více než 11 milionů metrů čtverečních a u čištění vozovek téměř 2,5 milionu metrů čtverečních.

Ostatní běžná údržba představuje drobné stavební a údržbové práce, jako jsou opravy propustků, silniční kanalizace, vpustí a žlabů. Dále potom čištění silniční kanalizace, čištění příkopů a propustků od nánosů a naplavenin, hloubení příkopů a prořez silničního stromoví. V neposlední řadě naši pracovníci zajišťují výjezdy BESIP, kdy jsou likvidovány následky dopravních nehod a přírodních kalamit.

### 4.2 Výkon zimní údržby

Na základě výše uvedené příkazní smlouvy zabezpečuje společnost Silnice LK a.s. na silnicích II. a III. tříd také kompletní zimní údržbu. Zajišťování zimní údržby je prováděno v souladu s legislativními normami, zejména zákonem 13/1997 Sb. a vyhláškou 104/1997 Sb. v aktuálním znění. Trasy jednotlivých okruhů zimní údržby jsou každoročně upravovány na základě vlastních poznatků získaných realizací zimní údržby silnic a připomínek Krajského úřadu Libereckého kraje, veřejné dopravy, dopravců a uživatelů silnic.

Zimní sezóna 2014/2015 byla co do množství spadlého sněhu a teploty vzduchu spíše průměrná. Za zimní období bylo celkem 102 zásahových dní, spotřebovalo se více než 8000 tun posypové soli a 17000 tun inertního materiálu (písek, drt). Počet zásahových dní byl o 7 vyšší než v předcházející sezóně, spotřeba posypové soli se oproti podprůměrné sezóně 2013/2014 zvýšila o 64 % a u inertních materiálů o 68 %.

V průběhu roku 2015 společnost zakoupila pro zajištění zimní údržby 2 nové posypové vozy Mercedes-Benz AROCS v provedení 4x4 a 4 vozidla Unimog 530. Tyto posypové vozy výrazným způsobem zkvalitnily zimní údržbu na přidělených úsecích.

### 4.3 Další zakázky

Společnost se účastní veřejných zakázek vypsanych Libereckým krajem i dalšími veřejnými institucemi. Mezi nejvýznamnější stavební zakázky v roce 2015 můžeme zařadit složitou rekonstrukci propustku v Horní Libchavě pro Liberecký kraj. Mezi další obchodní aktivity patří zakázky na údržbu silnic I. třídy, které v průběhu roku vypisovalo Ministerstvo dopravy či Ředitelství silnic a dálnic ČR.

#### 4.4 Kontakty na cestmistrovství

Působnost cestmistrovství společnosti Silnice LK a.s. je po celém Libereckém kraji, a to hlavně díky vhodnému geografickému rozložení těchto organizačních jednotek:

| Cestmistrovství      | Adresa   | Vedoucí CM       | Telefon     | E-mail                      |
|----------------------|--|------------------|-------------|-----------------------------|
| Česká Lípa           | Sosnová 97<br>470 50 Česká Lípa                      | Zdeněk Sameš     | 602 112 376 | zdenek.sames@silnicelk.cz   |
| Nový Bor             | Okrouhlá 1<br>473 01 Nový Bor                        | Zdeněk Sameš     | 602 112 376 | zdenek.sames@silnicelk.cz   |
| Liberec              | České mládeže 1247/30<br>460 06 Liberec 6            | Miroslav Švarc   | 724 797 415 | miroslav.svarc@silnicelk.cz |
| Frydlant v Č.        | Dlouhá 3267, 464 01<br>Frydlant v Č. – Větrov        | Miroslav Švarc   | 724 797 415 | miroslav.svarc@silnicelk.cz |
| Rychnov n/N          | Nádražní 166<br>468 02 Rychnov n/N                   | Ing. Jakub Hušek | 724 797 401 | jakub.husek@silnicelk.cz    |
| Nová Ves n/N         | Nová Ves n/N 69<br>468 27 Nová Ves n/N               | Ing. Jakub Hušek | 724 797 401 | jakub.husek@silnicelk.cz    |
| Jablonec n/N         | Československé armády 4805/24<br>466 05 Jablonec n/N | ředitelství      | 488 043 235 | info@silnicelk.cz           |
| Semily               | Vysocká 576<br>513 01 Semily                         | Jiří Horáček     | 724 797 404 | jiri.horacek@silnicelk.cz   |
| Jilemnice – Hrabačov | Krkonošská 785<br>514 01 Jilemnice – Hrabačov        | Jiří Horáček     | 724 797 404 | jiri.horacek@silnicelk.cz   |
| Turnov               | Průmyslová 3001<br>511 01 Turnov                     | Miroslav Švarc   | 724 797 415 | miroslav.svarc@silnicelk.cz |
| Český Dub            | U Cihelny 80<br>463 43 Český Dub                     | Miroslav Švarc   | 724 797 415 | miroslav.svarc@silnicelk.cz |

#### **4.5 Certifikace kvality**

Společnost Silnice LK a.s. vlastní certifikát, který prohlašuje, že systém managementu byl prověřen a shledán v souladu s požadavky ČSN EN ISO 9001:2009.

Tento certifikát platí pro procesy:

- Správa a údržba silnic
- Provádění silničních prací v rozsahu stavebních a udržovacích prací spojených s komunikacemi a jejich příslušenstvím
- Provádění silničních a pozemních staveb menšího rozsahu
- Realizace dopravy

V prosinci 2014 prošla společnost dozorovým auditem. Tento audit je prováděn každý rok po dobu platnosti certifikátu.

### **5 VĚDECKÁ A EDUKAČNÍ ČINNOST**

Na výzkum a vývoj nebyly vynakládány žádné finanční prostředky.



## 6 ÚDAJE O OSOBÁCH ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU

### Předseda představenstva

#### Ing. Petr Šén

Funkci předsedy představenstva společnosti Silnice LK a.s. vykonává od 19. 12. 2012 Ing. Petr Šén, který je zároveň generálním ředitelem společnosti. V období od 17. 8. 2011 do 18. 12. 2012 zde působil jako provozní ředitel a místopředseda představenstva.

### Místopředseda představenstva

#### Ing. Josef Rechcigl

Místopředsedou představenstva byl dne 19. 12. 2012 zvolen Ing. Josef Rechcigl. Odpovídá za finanční stránku společnosti Silnice LK a.s., kde působí jako finanční ředitel již od jejího založení. Funkci člena představenstva vykonával v období od 17. 8. 2011 do 30. 1. 2012.

### Člen představenstva

#### Ing. Stanislava Jakešová

Ing. Stanislava Jakešová se členem představenstva Silnice LK a.s. stala 19. 12. 2012. Před svým zvolením do funkce člena představenstva zde žádnou jinou funkci nevykonávala.

*„Jako členové statutárního orgánu ovládané osoby prohlašujeme, že údaje uvedené v této zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné informace nebyly vynechány. Jejich přesné a správné posouzení, nebyly vynechány.“*

.....  
Ing. Petr Šén  
předseda

.....  
Ing. Josef Rechcigl  
místopředseda představenstva

.....  
Ing. Stanislava Jakešová  
člen představenstva



## **7 PŘÍLOHY**

**7.1 Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky k 30. 9. 2015**

**7.2 Kompletní účetní závěrka společnosti Silnice LK a.s. za období hospodářského roku k 30. 9. 2015**







**Silnice LK a.s.**

Československé armády 4805/24

466 05 Jablonec nad Nisou



# **ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

*o ověření účetní závěrky*

*k 30.9.2015*

*účetní jednotky*

***Silnice LK a.s.***

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

**Osvědčení č.:** 209

*V Praze dne 27.11.2015*

Na základě smlouvy mezi účetní jednotkou *Silnice LK a.s.* a *auditorskou firmou PRIMASKA AUDIT, a.s.* jsme provedli audit přiložené účetní závěrky *Silnice LK a.s.* tj. *rozhady k 30.9.2015, výkazu zisku a ztráty a přehledu o peněžních tocích za období od 1.1.2015 do 30.9.2015 a přílohy této účetní závěrky*, která obsahuje popis použitých významných účetních metod a další vysvětlující informace.

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

**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 účetní jednotce jsou podrobněji popsány v příloze k účetní závěrce.*

*Auditorská zpráva byla vyhotovena za účetní období od 1.1.2015 do 30.9.2015. Předmětem ověření byla účetní závěrka účetní jednotky k 30.9.2015.*

### **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**

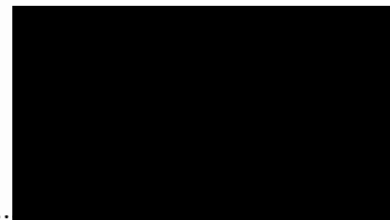
**Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky *Silnice LK a.s.* k 30.9.2015 a nákladů, výnosů, výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 30.9.2015 v souladu s českými účetními předpisy.**

Auditor společnosti PRIMASKA AUDIT, a.s. proto dává k účetní závěrce účetní jednotky *Silnice LK a.s.* k 30.9.2015

### **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 27.11.2015



PRIMASKA AUDIT, a.s.  
Nad Primaskou 27, Praha 10  
číslo oprávnění KAČR 209  
auditor Ing. Jan Sedlák  
číslo osvědčení KAČR 435  
statutární ředitel PRIMASKA AUDIT, a.s.

.....  
zprávu převzal

Výtisk č. 1 z 4

**ROZVAHA**  
**v plném rozsahu**  
**ke dni 30.9.2015**  
(v celých tisících Kč)

**IČ**  
28746503

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**Silnice LK a.s.**

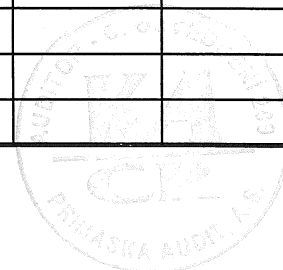
Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Československé armády 4805/24

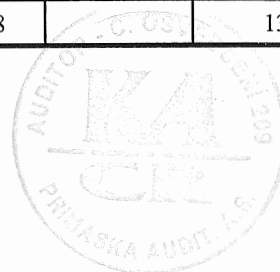
Jablonec nad Nisou

466 05

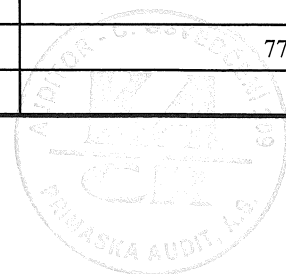
| Označení<br>a | AKTIVA<br>b   | řád.<br>c | Běžné účetní období |           |         | Minulé úč.ob. |
|---------------|---|-----------|---------------------|-----------|---------|---------------|
|               |   |           | Brutto 1            | Korekce 2 | Netto 3 | Netto 4       |
|               | AKTIVA CELKEM   | 001       | 597 330             | -96 094   | 501 236 | 480 293       |
| A.            | Pohledávky za upsaný základní kapitál                             | 002       |                     |           |         |               |
| B.            | Dlouhodobý majetek  | 003       | 496 333             | -92 318   | 404 015 | 373 122       |
| B. I.         | Dlouhodobý nehmotný majetek                                       | 004       | 4 412               | -3 250    | 1 162   | 1 948         |
| B. I. 1.      | Zřizovací výdaje  | 005       |                     |           |         |               |
| 2.            | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje                                | 006       |                     |           |         |               |
| 3.            | Software  | 007       | 4 412               | -3 250    | 1 162   | 1 948         |
| 4.            | Ocenitelná práva  | 008       |                     |           |         |               |
| 5.            | Goodwill  | 009       |                     |           |         |               |
| 6.            | Jiný dlouhodobý nehmotný majetek                                  | 010       |                     |           |         |               |
| 7.            | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek                           | 011       |                     |           |         |               |
| 8.            | Poskytnuté zálohy na dlouh.nehm.majetek                           | 012       |                     |           |         |               |
| B. II.        | Dlouhodobý hmotný majetek   | 013       | 491 921             | -89 068   | 402 853 | 371 174       |
| B. II. 1.     | Pozemky   | 014       | 46 771              |           | 46 771  | 47 398        |
| 2.            | Stavby  | 015       | 208 210             | -20 512   | 187 698 | 190 893       |
| 3.            | Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných mov.věcí         | 016       | 238 728             | -69 145   | 169 583 | 134 200       |
| 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       | 567                 |           | 567     | 567           |
| 8.            | Poskytnuté zálohy na dlouh.hmot.majetek                           | 021       |                     |           |         |               |
| 9.            | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku                               | 022       | -2 355              | 589       | -1 766  | -1 884        |
| B. III.       | Dlouhodobý finanční majetek                                       | 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.            | Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv | 027       |                     |           |         |               |
| 5.            | Jiný dlouhodobý finanční majetek                                  | 028       |                     |           |         |               |
| 6.            | Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek                            | 029       |                     |           |         |               |
| 7.            | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý fin. majetek                      | 030       |                     |           |         |               |



| Označení<br>a | AKTIVA<br>b                                    | řád.<br>c | Běžné účetní období |           |         | Minulé úč. ob. |
|---------------|--|-----------|---------------------|-----------|---------|----------------|
|               |  |           | Brutto 1            | Korekce 2 | Netto 3 | Netto 4        |
| C.            | Oběžná aktiva                                  | 031       | 100 314             | -3 776    | 96 538  | 106 878        |
| C.I.          | Zásoby   | 032       | 23 794              | -3 508    | 20 286  | 33 509         |
| C.I.          | 1. Materiál                                    | 033       | 22 291              | -3 508    | 18 783  | 33 509         |
|               | 2. Nedokončená výroba a polotovary             | 034       | 1 503               |           | 1 503   |                |
|               | 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                          | 039       | 4 750               |           | 4 750   | 4 637          |
| C.II.         | 1. Pohledávky z obchodních vztahů              | 040       |                     |           |         |                |
|               | 2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 041       |                     |           |         |                |
|               | 3. Pohledávky - podstatný vliv                 | 042       |                     |           |         |                |
|               | 4. Pohledávky za společníky                    | 043       |                     |           |         |                |
|               | 5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy                | 044       |                     |           |         |                |
|               | 6. Dohadné účty aktivní                        | 045       |                     |           |         |                |
|               | 7. Jiné pohledávky                             | 046       |                     |           |         |                |
|               | 8. Odložená daňová pohledávka                  | 047       | 4 750               |           | 4 750   | 4 637          |
| C.III.        | Krátkodobé pohledávky                          | 048       | 30 576              | -268      | 30 308  | 28 869         |
| C.III.        | 1. Pohledávky z obchodních vztahů              | 049       | 21 568              | -268      | 21 300  | 24 274         |
|               | 2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 050       |                     |           |         |                |
|               | 3. Pohledávky - podstatný vliv                 | 051       |                     |           |         |                |
|               | 4. Pohledávky za společníky                    | 052       |                     |           |         |                |
|               | 5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění  | 053       |                     |           |         |                |
|               | 6. Stát - daňové pohledávky                    | 054       | 8 024               |           | 8 024   | 4 373          |
|               | 7. Krátkodobé poskytnuté zálohy                | 055       | 776                 |           | 776     | 222            |
|               | 8. Dohadné účty aktivní                        | 056       | 206                 |           | 206     |                |
|               | 9. Jiné pohledávky                             | 057       | 2                   |           | 2       |                |
| C.IV.         | Krátkodobý finanční majetek                    | 058       | 41 194              |           | 41 194  | 39 863         |
| C.IV.         | 1. Peníze                                      | 059       | 139                 |           | 139     | 160            |
|               | 2. Účty v bankách                              | 060       | 41 055              |           | 41 055  | 39 703         |
|               | 3. Krátkodobé cenné papíry a podíly            | 061       |                     |           |         |                |
|               | 4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek      | 062       |                     |           |         |                |
| D.I.          | Časové rozlišení                               | 063       | 683                 |           | 683     | 293            |
| D.I.          | 1. Náklady příštích období                     | 064       | 545                 |           | 545     | 239            |
|               | 2. Komplexní náklady příštích období           | 065       |                     |           |         |                |
|               | 3. Příjmy příštích období                      | 066       | 138                 |           | 138     | 54             |



| Označení<br>a | PASIVA<br>b   | řád.<br>c | Stav v běžném<br>účetním období 5 | Stav v minulém<br>účetním období 6 |
|---------------|---|-----------|-----------------------------------|------------------------------------|
|               | PASIVA CELKEM   | 067       | 501 236                           | 480 293                            |
| A.            | Vlastní kapitál   | 068       | 454 603                           | 450 418                            |
| A.I.          | Základní kapitál  | 069       | 267 000                           | 267 000                            |
| A.I.          | 1. Základní kapitál   | 070       | 267 000                           | 267 000                            |
|               | 2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly                          | 071       |                                   |                                    |
|               | 3. Změny základního kapitálu  | 072       |                                   |                                    |
| A.II.         | Kapitálové fondy  | 073       | 163 000                           | 163 000                            |
| A.II.         | 1. Ážio   | 074       | 163 000                           | 163 000                            |
|               | 2. Ostatní kapitálové fondy   | 075       |                                   |                                    |
|               | 3. Oceň. rozdíly z přecenění majetku a závazků                      | 076       |                                   |                                    |
|               | 4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací | 077       |                                   |                                    |
|               | 5. Rozdíly z přeměn obchodních korporací                            | 078       |                                   |                                    |
|               | 6. Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací             | 079       |                                   |                                    |
| A.III.        | Fondy ze zisku  | 080       | 19 856                            | 16 693                             |
| A.III.        | 1. Rezervní fond  | 081       | 1 900                             | 1 900                              |
|               | 2. Statutární a ostatní fondy                                       | 082       | 17 956                            | 14 793                             |
| A.IV.         | Výsledek hospodaření minulých let                                   | 083       |                                   |                                    |
| A.IV.         | 1. Nerozdělený zisk minulých let                                    | 084       |                                   |                                    |
|               | 2. Neuhrazená ztráta minulých let                                   | 085       |                                   |                                    |
|               | 3. Jiný výsledek hospodaření minulých let                           | 086       |                                   |                                    |
| A.V.1.        | Výsledek hospodaření běžného účetního období                        | 087       | 4 747                             | 3 725                              |
| A.V.2.        | Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku                    | 088       |                                   |                                    |
| B.            | Cizí zdroje   | 089       | 46 630                            | 29 875                             |
| B.I.          | Rezervy   | 090       | 31 670                            | 14 833                             |
| B.I.          | 1. Rezervy podle zvláštních právních předpisů                       | 091       |                                   |                                    |
|               | 2. Rezerva na důchody a podobné závazky                             | 092       |                                   |                                    |
|               | 3. Rezerva na daň z příjmů  | 093       |                                   |                                    |
|               | 4. Ostatní rezervy  | 094       | 31 670                            | 14 833                             |
| B.II.         | Dlouhodobé závazky  | 095       | 772                               | 772                                |
| B.II.         | 1. Závazky z obchodních vztahů                                      | 096       |                                   |                                    |
|               | 2. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba                         | 097       |                                   |                                    |
|               | 3. Závazky - podstatný vliv   | 098       |                                   |                                    |
|               | 4. Závazky ke společníkům   | 099       |                                   |                                    |
|               | 5. Dlouhodobé přijaté zálohy  | 100       |                                   |                                    |
|               | 6. Vydané dluhopisy   | 101       |                                   |                                    |
|               | 7. Dlouhodobé směnky k úhradě                                       | 102       |                                   |                                    |
|               | 8. Dohadné účty pasívní   | 103       |                                   |                                    |
|               | 9. Jiné závazky   | 104       | 772                               | 772                                |
|               | 10. Odložený daňový závazek   | 105       |                                   |                                    |





| Označení<br>a | PASIVA<br>b  |     | Stav v běžném<br>účetním období 5 | Stav v minulém<br>účetním období 6 |
|---------------|--|-----|-----------------------------------|------------------------------------|
| B.III.        | Krátkodobé závazky   | 106 | 14 188                            | 14 270                             |
| B.III.        | 1. Závazky z obchodních vztahů                               | 107 | 8 208                             | 7 571                              |
|               | 2. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba                  | 108 |                                   |                                    |
|               | 3. Závazky - podstatný vliv                                  | 109 |                                   |                                    |
|               | 4. Závazky ke společníkům                                    | 110 |                                   |                                    |
|               | 5. Závazky k zaměstnancům                                    | 111 | 2 871                             | 3 790                              |
|               | 6. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 112 | 1 610                             | 2 080                              |
|               | 7. Stát - daňové závazky a dotace                            | 113 | 605                               | 471                                |
|               | 8. Krátkodobé přijaté zálohy                                 | 114 | 72                                | 10                                 |
|               | 9. Vydané dluhopisy  | 115 |                                   |                                    |
|               | 10. Dohadné účty pasivní                                     | 116 | 789                               | 270                                |
|               | 11. Jiné závazky   | 117 | 33                                | 78                                 |
| B.IV.         | Bankovní úvěry a výpomoci                                    | 118 |                                   |                                    |
| B.IV.         | 1. Bankovní úvěry dlouhodobé                                 | 119 |                                   |                                    |
|               | 2. Krátkodobé bankovní úvěry                                 | 120 |                                   |                                    |
|               | 3. Krátkodobé finanční výpomoci                              | 121 |                                   |                                    |
| C.I.          | Časové rozlišení   | 122 | 3                                 |                                    |
| C.I.          | 1. Výdaje příštích období                                    | 123 |                                   |                                    |
|               | 2. Výnosy příštích období                                    | 124 | 3                                 |                                    |

|   |  |
|---|--|
| Sestaveno dne: 18.11.2015   | Podpisovými záznamy odpovědných osob za sestavení účetní závěrky<br>nebo jiných odpovědných osob za sestavení účetní závěrky |
| Právní forma účetní jednotky: akciová společnost<br><b>Silnice LK a.s.</b><br>Československé armády 4805/24<br>Předmět podnikání: údržba silnic<br>466 05 Jablonec nad Nisou (30) | Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky   |



**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY****v plném rozsahu****ke dni 30.9.2015**

(v celých tisících Kč)

**IČ****28746503**

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Silnice LK a.s.

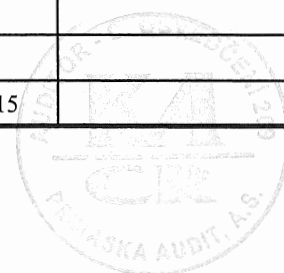
Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Československé armády 4805/24

Jablonec nad Nisou

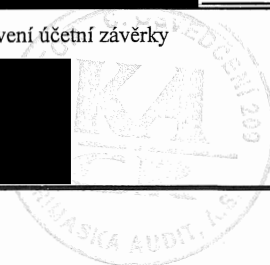
466 05

| Označení<br>a | TEXT<br>b   | řád.<br>c | Skutečnost v účetním období |           |
|---------------|---|-----------|-----------------------------|-----------|
|               |   |           | běžném 1                    | minulém 2 |
| I.            | Tržby za prodej zboží   | 01        |                             |           |
| A.            | Náklady vynaložené na prodané zboží   | 02        |                             |           |
| +             | Obchodní marže  | 03        |                             |           |
| II.           | Výkony  | 04        | 181 904                     | 192 107   |
| II. 1.        | Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb  | 05        | 178 543                     | 190 122   |
| 2.            | Změna stavu zásob vlastní činnosti  | 06        | 1 503                       |           |
| 3.            | Aktivace  | 07        | 1 858                       | 1 985     |
| B.            | Výkonová spotřeba   | 08        | 80 523                      | 78 575    |
| B. 1.         | Spotřeba materiálu a energie  | 09        | 51 678                      | 50 723    |
| 2.            | Služby  | 10        | 28 845                      | 27 852    |
| +             | Přidaná hodnota   | 11        | 101 381                     | 113 532   |
| C.            | Osobní náklady  | 12        | 55 456                      | 73 654    |
| C. 1.         | Mzdové náklady  | 13        | 37 608                      | 51 480    |
| 2.            | Odměny členům orgánů obchodní korporace   | 14        | 2 554                       | 2 010     |
| 3.            | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění   | 15        | 13 752                      | 18 218    |
| 4.            | Sociální náklady  | 16        | 1 542                       | 1 946     |
| D.            | Daně a poplatky   | 17        | 1 019                       | 1 312     |
| E.            | Odpisy dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku   | 18        | 22 297                      | 28 590    |
| III.          | Tržby z prodeje dlouh. majetku a materiálu  | 19        | 2 212                       | 3 308     |
| III. 1.       | Tržby z prodeje dlouh. majetku  | 20        | 900                         | 1 026     |
| 2.            | Tržby z prodeje materiálu   | 21        | 1 312                       | 2 282     |
| F.            | Zůst.cena prodaného dlouh. majetku a materiálu  | 22        | 1 704                       | 3 898     |
| F. 1.         | Zůst.cena prodaného dlouh. majetku  | 23        | 740                         | 1 518     |
| 2.            | Prodaný materiál  | 24        | 964                         | 2 380     |
| G.            | Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období | 25        | 17 628                      | 5 212     |
| IV.           | Ostatní provozní výnosy   | 26        | 1 931                       | 956       |
| H.            | Ostatní provozní náklady  | 27        | 2 705                       | 2 453     |
| V.            | Převod provozních výnosů  | 28        |                             |           |
| I.            | Převod provozních nákladů   | 29        |                             |           |
| *             | Provozní výsledek hospodaření   | 30        | 4 715                       | 2 677     |



| Označení<br>a | Text<br>b  | řád.<br>c | Skutečnost v účetním období |           |
|---------------|--|-----------|-----------------------------|-----------|
|               |  |           | běžném 1                    | minulém 2 |
| VI.           | Tržby z prodeje cen. papírů a podílů   | 31        |                             |           |
| J.            | Prodané cenné papíry a podíly  | 32        |                             |           |
| VII.          | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku   | 33        |                             |           |
| VII. 1.       | Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem | 34        |                             |           |
|               | 2. Výnosy z ostatních dlouhodobých CP a podílů                                     | 35        |                             |           |
|               | 3. Výnosy z ost. 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        | 56                          | 243       |
| N.            | Nákladové úroky  | 43        |                             |           |
| XI.           | Ostatní finanční výnosy  | 44        | 36                          | 414       |
| O.            | Ostatní finanční náklady   | 45        | 173                         | 430       |
| XII.          | Převod finančních výnosů   | 46        |                             |           |
| P.            | Převod finančních nákladů  | 47        |                             |           |
| *             | Finanční výsledek hospodaření  | 48        | -81                         | 227       |
| Q.            | Daň z příjmů za běžnou činnost   | 49        | -113                        | -821      |
| Q. 1.         | - splatná  | 50        |                             |           |
|               | 2 - odložená   | 51        | -113                        | -821      |
| **            | Výsledek hospodaření za běžnou činnost   | 52        | 4 747                       | 3 725     |
| XIII.         | Mimořádné výnosy   | 53        |                             |           |
| R.            | Mimořádné náklady  | 54        |                             |           |
| S.            | Daň z příjmů z mimořádné činnosti  | 55        |                             |           |
| S. 1.         | - splatná  | 56        |                             |           |
|               | 2 - odložená   | 57        |                             |           |
| *             | Mimořádný výsledek hospodaření   | 58        |                             |           |
| T.            | Převod podílů na výsl.hospodaření společníkům                                      | 59        |                             |           |
| ***           | Výsledek hospodaření za účetní období  | 60        | 4 747                       | 3 725     |
| ****          | Výsledek hospodaření před zdaněním   | 61        | 4 634                       | 2 904     |

|   |   |
|---|---|
| Sestaveno dne: 18.11.2015   | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky<br>nebo podpis osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky |
| Právní forma účetní jednotky: akciová společnost<br><b>Silnice LK a.s.</b><br>Předmět podnikání: údržba silnic<br>Československé armády 4805/24<br>466 05 Jablonec nad Nisou (30) | Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky  |



**PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE**  
za období od 1. 1. do 30. 9. 2015

Název účetní jednotky:

**Silnice LK a.s.**

Sídlo:

Československé armády 4805/24, 466 05 Jablonec nad Nisou

Právní forma:

akciová společnost

IČ:

28746503



## OBSAH

|    |  |    |
|----|--|----|
| 1. | <u>POPIS SPOLEČNOSTI</u> .....                                     | 3  |
| 2. | <u>ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY</u> .....      | 5  |
| 3. | <u>ÚČETNÍ METODY</u> .....   | 5  |
|    | a) <u>Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek</u> .....               | 5  |
|    | b) <u>Zásoby</u> .....   | 6  |
|    | c) <u>Pohledávky</u> .....   | 6  |
|    | d) <u>Závazky</u> .....  | 7  |
|    | e) <u>Vlastní kapitál</u> .....                                    | 7  |
|    | f) <u>Úvěry</u> .....  | 7  |
|    | g) <u>Rezervy</u> .....  | 7  |
|    | h) <u>Opravné položky</u> .....                                    | 7  |
|    | ch) <u>Operativní leasing</u> .....                                | 7  |
|    | i) <u>Daňové odpisy</u> .....                                      | 8  |
|    | j) <u>Daň z příjmů</u> .....                                       | 8  |
|    | k) <u>Dotace</u> .....   | 8  |
|    | l) <u>Účtování výnosů a nákladů</u> .....                          | 8  |
|    | m) <u>Použití odhadu</u> .....                                     | 8  |
|    | n) <u>Mimořádné náklady a výnosy</u> .....                         | 8  |
|    | o) <u>Přehled o peněžních tocích</u> .....                         | 81 |
| 4. | <u>DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY</u> .....    | 9  |
|    | 4.1. <u>Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek</u> .....             | 9  |
|    | 4.2. <u>Zásoby</u> .....   | 9  |
|    | 4.3. <u>Pohledávky z obchodních vztahů a provozní zálohy</u> ..... | 10 |
|    | 4.4. <u>Závazky</u> .....  | 10 |
|    | 4.5. <u>Rezervy</u> .....  | 11 |
|    | 4.6. <u>Vlastní kapitál</u> .....                                  | 11 |
|    | 4.7. <u>Daň z příjmu</u> .....                                     | 12 |
|    | 4.8. <u>Výnosy</u> .....   | 12 |
|    | 4.9. <u>Osobní náklady</u> .....                                   | 13 |
|    | 4.10. <u>Návrh na rozdělení hospodářského výsledku</u> .....       | 14 |

Přílohy :

1. Vývoj dlouhodobého majetku
2. Vývoj vlastního kapitál
3. Přehled o peněžních tocích



## 1. POPIS SPOLEČNOSTI

Silnice LK a.s. (dále jen „společnost“) je *akciová společnost*, která byla založena na základě rozhodnutí jediného akcionáře, jímž je Liberecký kraj se sídlem U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec 2. 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. Celková výše základního kapitálu k rozvahovému dni, tj. k 30. 9. 2015, který předchází nově uplatněnému hospodářskému roku, činí 267 000 000,- Kč.

Hlavním předmětem činnosti je zimní a běžná údržba silnic I., II. a III. třídy silnic v rámci územní působnosti 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.

V souladu s účinností zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, § 777, odst. 2) společnost Silnice LK a.s. jako obchodní korporace přizpůsobila stanovy společnosti (tj. ujednání společenské smlouvy) úpravě tohoto zákona. Úplné znění stanov společnosti bylo schváleno ve valné hromadě dne 5. 6. 2014, současně bylo ověřeno jako veřejná listina. V období od 1. 1. do 30. 9. 2015 byly stanovy bez změn takto platné.

V obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 2197, nebyly v období od 1. 1. do 30. 9. 2015 u společnosti Silnice LK a.s. zapsány žádné změny.

**Údaje úplného výpisu** z obchodního rejstříku Silnice LK a.s., B 2197 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem:

### **Sídlo společnosti**

Československé Armády 4805/24  
466 05 Jablonec Nad Nisou

### **Právní forma společnosti**

Akciová společnost

### **Jediný akcionář společnosti k 30. 9. 2015**

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

### **Podíly v jiných účetních jednotkách**

Bez podílů.

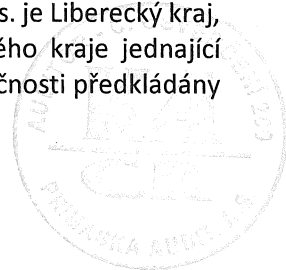
### **Účetní závěrka společnosti je sestavena k 30. 9. 2015, za účetní období od 1. 1. 2015 do 30. 9. 2015.**

Valná hromada společnosti Silnice LK a.s. usnesením ze dne 19. 5. 2015 odsouhlasila návrh představenstva o změně účetního období společnosti Silnice LK a.s., spočívající v přechodu z účetního období odpovídajícího kalendářnímu roku na účetní období hospodářského roku, vymezeného od 1. 10. do 30. 9. následujícího kalendářního roku (vždy v délce trvání 12 kalendářních měsíců po sobě jdoucích), počínaje 1. 10. 2015.

V účetní závěrce jsou srovnatelné údaje minulého období vykázány za období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014.

### **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 společnosti, a to vždy společně dva členové představenstva.

### 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 v úplném znění stanov společnosti.

Členové statutárních orgánů k 30. září 2015:

| <b>Představenstvo</b> |                          |
|-----------------------|--------------------------|
| Předseda:             | Ing. Petr Šén            |
| Místopředseda:        | Ing. Josef Rechcigl      |
| Člen:                 | Ing. Stanislava Jakešová |

| <b>Dozorčí rada</b> |  |
|---------------------|--|
| Předseda:           | Ing. Michael Canov   |
| Členové:            | Ing. Miloš Tita<br>Ivan Kunetka<br>Petr Polák<br>Eduard Bartoníček<br>Pavel Dolenský |

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

Organizační struktura společnosti je členěna na tři 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 je používán informační systém Helios Orange a controllingový systém Gist Intelligence, rozšířený o kalkulační systém výkonů. Pro období od 1. 1. do 30. 9. 2015 byl uplatněn nový kalkulační vzorec výkonů, jehož cílem je podrobná analýza hospodářského výsledku ve struktuře výkonů a vazbou na zodpovědnost za jednotlivé procesy.



## 2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákona o účetnictví) a prováděcí 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, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2015.

Změna účetního období na hospodářský rok byla realizována v souladu s § 3 odst. 5 zákona o účetnictví se splněnou povinností oznámení záměru změny účetního období místně příslušnému správci daně z příjmů ve lhůtě tři měsíce před plánovanou změnou účetního období. Protože hospodářský rok je stejně jako kalendářní rok druhem účetního období, platí zde pravidlo o tom, že účetní jednotka sestavuje řádnou účetní závěrku k poslednímu dni účetního období.

Vyhotovení účetní závěrky pro přechodové období (období mezi ukončovaným kalendářním rokem a nově zahajovaným hospodářským rokem) je navrženo jako období kratší než 12 měsíců, a to od 1. 1. 2015 do 30. 9. 2015

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. ÚČETNÍ METODY

Způsoby oceňování, odpisování a účetní metody, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za období od 1. 1. do 30. 9. 2015 jsou následující:

### a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Pořízený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně (tj. včetně nákladů s pořízením souvisejících), případně v reprodukční pořizovací ceně (majetek nabytý darováním). Vložený majetek je evidován podle jednotlivých typů (kategorií) majetku v ocenění dle soudního znalce. Jedná se o majetek různého stáří s různým stupněm opotřebení a následné zbytkové životnosti. Opotřebení majetku v souvislosti s jeho používáním je vyjádřeno v oprávkách.

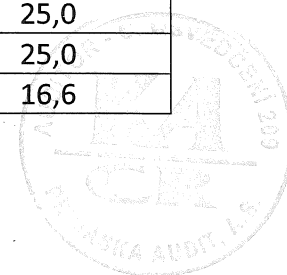
Ocenění dlouhodobého hmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie), popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho účetního období.

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

Dlouhodobý hmotný majetek (kromě pozemků a staveb) v pořizovací ceně do 40 000 Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 000 Kč není vykazován v rozvaze a je účtován jednorázově do nákladů v roce pořízení.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně nad 40 000 Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně nad 60 000 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  |

V souladu s účetními standardy a zákonem o účetnictví, které stanoví, že doba účetního odepisování musí zohledňovat předpokládanou dobu životnosti majetku bylo v roce 2013 provedeno vyhodnocení „zbytkové“ životnosti majetku s ohledem na stáří majetku, technický stav a opotřebení majetku. V odpisovém plánu pro rok 2015 jsou již stanoveny účetní odpisy v závislosti na předpokládané zbytkové životnosti majetku. 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.

#### b) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením související (náklady na přepravu, clo, provize atd.). 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.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám je tvořena na základě individuálního posouzení zásob při inventarizaci a na základě analýzy obrátkovosti zásob.

#### c) Pohledávky

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

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných položek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek. V jednotlivých případech společnost tvoří individuální opravné položky k pohledávkám.

Pohledávky se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.



#### **d) Závazky z obchodních vztahů**

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

#### **e) Vlastní kapitál**

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Společnost vytváří rezervní fond ze zisku vykázaného v řádné účetní závěrce, tento fond se ročně doplňuje o částku do výše max. 5% z čistého zisku. Rezervní fond může společnost použít pouze k úhradě ztráty. Společnost vytváří dále fond odměn, sociální fond a fond rozvoje. O přidělení výše prostředků z čistého zisku do těchto fondů rozhoduje valná hromada společnosti. O použití vytvořených fondů rozhoduje představenstvo společnosti podle zásad stanovených valnou hromadou.

#### **f) Úvěry**

Společnost v období od 1. 1. do 30. 9. 2015 nečerpala žádný úvěr.

#### **g) 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 (v souladu se základními postupy a obsahovým vymezením Českého účetního standardu pro podnikatele č. 004 – „REZERVY“).

Společnost vytvořila ke dni účetní závěrky k 30. 9. 2015 následující rezervy:

- ostatní rezervu na roční odměnu zaměstnanců za splnění hospodářského výsledku,
- rezervu na výkonnostní odměny managementu společnosti dle závazných „Pravidel“ pro poskytování odměn,
- rezervu na opravy dlouhodobého majetku (budov a staveb) dle plánu oprav na roky 2014 – 2017,
- rezervu na opravy vozidel a strojů dle „dlouhodobého programu obnovy vozidel a strojů pro údržbu silnic“,
- rezervu na nevyčerpanou dovolenou zaměstnanců společnosti,
- rezervu na garance na reklamace odběratele, uplatněné v reklamační lhůtě, na odstranění vadného plnění v rámci odpovědnosti za vady díla, za které odpovídá zhotovitel – Silnice LK a.s. při realizaci provozní činnosti, služeb oprav a údržby komunikací, stavebních prací a staveb.

O tvorbě rezervy účtuje společnost ve prospěch účtu účtové skupiny 45 – Rezervy se souvztažným zápisem na vrub účtu nedaňových nákladů (554/459).

#### **h) Opravné položky**

Opravné položky jsou tvořeny v souladu s obsahovým vymezením a postupem tvorby vymezeném v Českém účetním standardu pro podnikatele č. 005 – „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 období od 1.1. do 30.9.2015 opravné položky k pohledávkám, k dlouhodobému majetku a k bezobrátkovým zásobám. Opravné položky jsou tvořeny na základě inventarizace, při níž zjištěná užitná hodnota je výrazně nižší než ocenění zachycené v účetní evidenci.

#### **ch) Operativní leasing**

Společnost má k rozvahovému dni uzavřenu jednu smlouvu o operativním leasingu dopravního prostředku na nájem jednoho osobního auta v roční výši nájmu 120 tis. Kč. Za rok 2015 byly náklady na leasing ve výši 68,6 tis. Kč



#### **i) Daňové odpisy**

V souladu se zkráceným účetním obdobím od 1. 1. do 30. 9. 2015, kratším než jeden rok, které předchází nově zavedenému hospodářskému roku, byly v souladu se zákonem č. 586/92 Sb., o daních z příjmů v platném znění uplatněny daňové odpisy v roce 2015 ve výši polovičních daňových odpisů. Daňové odpisy byly uplatněny pouze u vybraných skupin dlouhodobého majetku.

#### **j) Daň z příjmů**

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky daňová ztráta a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace. Pro zúčtování odložené daně se využívá účet 481 – odložený daňový závazek a pohledávka

#### **k) Dotace**

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

V roce 2015 byla společnosti poskytnuta dotace na investiční účely ve výši 5 467 798 Kč, na základě žádosti podané v rámci „Operačního programu Životní prostředí, výzvy č.59“ na pořízení silničního samosběrného zametacího stroje vybaveného soustavou kartáčů se zkrápěním. Rovněž byla společnosti poskytnuta dotace na provozní účely v rámci operačního programu „Lidské zdroje a zaměstnanost“ programu „Vzdělávejte se pro růst v Libereckém kraji II“ č. projektu CZ.1.04/1.100/B1.00007, ve výnosech roku 2015 účtovaná částka 134 tis. Kč.

#### **l) Účtování výnosů a nákladů**

Výnosy jsou účtovány k datu uskutečnění služeb nebo k datu doručení zboží a jeho akceptace zákazníkem po odečtení slev a daně z přidané hodnoty. Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

#### **m) Použití odhadu**

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo 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.

#### **n) 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 nahodile se vyskytujících.

#### **o) Přehled o peněžních tocích**

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



#### **p) Devizové operace**

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku. K rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 30. 9. 2015 vyhlášeným Českou národní bankou.

#### **r) Následné události**

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

Mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky nedošlo ke změnám a událostem, které by ovlivnily v podstatné míře informace obsažené v účetní závěrce k 30. 9. 2015.

### **4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY**

#### **4.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek**

Převod nemovitého majetku Libereckého kraje na Silnice LK a.s., (dle smlouvy o vkladu části podniku OLP/3523/2011 ze dne 31. 12. 2011 v souladu s usnesením Zastupitelstva Libereckého kraje 329/11/ZK ze dne 30. 8. 2011), byl plně zapsán. U položek, které z důvodu závady při vkladu nebyly zapsány byl vklad narovnan a řešen Dodatkem č. 1 ke Smlouvě o vkladu části podniku OLP/3523/2011 v roce 2014.

Společnost neeviduje k majetku zástavní právo, u vybraného majetku je evidováno věcné břemeno. V období od 1.1.2015 do 30.9.2015 byla realizována v souladu s uzavřenou Směnnou smlouvou směna pozemků v k.ú. Hrabačov a Přepeře, jejímž účelem byla optimalizace vlastnického vztahu a přístupu k dotčeným pozemkům.

Vývoj vybraného dlouhodobého majetku je uveden v příloze č.1. včetně uvedení přírůstků a úbytků dlouhodobého majetku.

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“.

Společnost vykazuje k 30. 9. 2015 opravnou položku k dlouhodobému majetku celkem ve výši 1 976 tis. Kč. Opravná položka je tvořena ve výši účetní zůstatkové ceny dlouhodobého majetku určeného k likvidaci. V období od 1. 1. do 30. 9. 2015 byla nově vytvořena opravná položka ve výši 826 tis. Kč a rozpuštěna opravná položka ve výši 540 tis. Kč.

#### **4.2. Zásoby**

Zásoby spotřebované společností v roce 2015, v období od 1. 1. do 30. 9. 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 30. 9. 2015 odpovídá odběratelem požadovanému sezónnímu předzásobením posypovými materiály.



Přehled stavu zásob v tisících Kč k 30.9.2015

|   |               |
|---|---------------|
| Materiálové zásoby k 1. 1. 2015             | 36 322        |
| Pořízení materiálových zásob v roce 2015    | 62 520        |
| Spotřebované materiálové zásoby v roce 2015 | 76 551        |
| Stav materiálových zásob k 30. 9. 2015      | 22 291        |
| Opravná položka k zásobám                   | -3 508        |
| Nedokončená výroba                          | 1 503         |
| <b>Zásoby celkem k 30. 9. 2015</b>          | <b>20 286</b> |

Opravná položka byla stanovena na základě inventarizace zásob a analýzy doby obratu zásob.

#### 4.3. Pohledávky z obchodních vztahů a provozní zálohy

Společnost eviduje k rozvahovému dni nevyrovnané krátkodobé pohledávky za odběrateli ve výši celkem 21 504 tis. Kč dle kategorie splatnosti:

a) pohledávky z obchodního styku v termínu splatnosti, se splatností v následujícím hospodářském roce ve výši 21 198 tis. Kč. Jedná se převážně o pohledávky za Krajskou správou silnic Libereckého kraje za poskytnuté služby při údržbě silnic II. a III. třídy silnic v Libereckém kraji.

b) pohledávky z obchodního styku po splatnosti v tisících Kč:

| po splatnosti | do 30 dní | do 60 dní | do 90 dní | do 120 dní | 180-365 | nad 365 | celkem     |
|---------------|-----------|-----------|-----------|------------|---------|---------|------------|
|               | 181       | 83        | 132       | 37         | 28      | 300     | 761        |
| <b>Celkem</b> |           |           |           |            |         |         | <b>761</b> |

c) krátkodobé poskytnuté provozní zálohy v tisících Kč:

|  |            |
|--|------------|
| vodné  | 515        |
| zemní plyn                                   | 0          |
| elektrická energie                           | 195        |
| záloha na lahve plynu, vratná kauce          | 66         |
| <b>Celkem krátkodobé zálohy k 30.9. 2015</b> | <b>776</b> |

d) ostatní pohledávky v tisících Kč:

|                               |           |
|-------------------------------|-----------|
| z nájemného za služební byty  | 0         |
| kauce OBU,mýto                | 64        |
| <b>Celkem jiné pohledávky</b> | <b>64</b> |

Pohledávky nejsou kryty zástavním právem.

#### 4.4. Závazky

Společnost eviduje krátkodobé závazky v tisících Kč:

|   |       |
|---|-------|
| závazky z obchodních vztahů (za dodavateli) | 7 795 |
| přijaté krátkodobé zálohy                   | 72    |
| ostatní závazky a přijaté záruky            | 413   |
| závazky z pracovněprávních vztahů           | 2 871 |
| závazky ze SP a ZP                          | 1 610 |
| daňové závazky k finančnímu orgánu          | 298   |
| z toho: daň ze mzdy zálohová                | 297   |
| daň ze mzdy srážková                        | 1     |
| jiné závazky                                | 33    |



|  |     |
|--|-----|
| z toho: spoření, exekuce , důchodové spoření | 33  |
| závazky z titulu dodávky posypové soli       | 0   |
| výdaje příštích období                       | 0   |
| dohadné účty pasivní                         | 789 |

Účetní jednotka neviduje 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. 2015  | 0                       | 0                       | 14 833          | 14 833 |
| Tvorba rezerv          | 0                       | 0                       | 26 344          | 26 344 |
| Čerpání rezerv         | 0                       | 0                       | 9 507           | 9 507  |
| Zůstatek k 30. 9. 2015 | 0                       | 0                       | 31 670          | 31 670 |

Společnost vytvořila rezervu na roční odměnu za splnění hospodářského výsledku roku 2015 ve výši 3 380 tis. Kč a rezervu na výkonnostní odměnu managementu společnosti za splnění stanovených cílů roku 2015, období od 1. 1. do 30. 9., ve výši 1 100 tis. Kč. O tvorbě rezervy společnost účtuje ve prospěch účtové skupiny 45 se souvztažným zápisem na vrub nedaňových nákladů – 554/459. Společnost dále vytvořila ostatní rezervu na nevyčerpanou dovolenou ve výši 479 tis. Kč, rezervu na opravy nemovitého majetku ve výši 5 021 tis. Kč na celkovou hodnotu k 30. 9. 2015 ve výši 10 347 tis. Kč dle schváleného plánu oprav budov a staveb a rezervu na opravu movitého majetku ve výši 13 000 tis. Kč dle dlouhodobého programu oprav vozidel a strojů. V období roku 2015 společnost nově vytvořila rezervu na garance z uplatněných reklamací vad ve výši 3 365 tis. Kč dle provedené analýzy reklamačních řízení. V období od 1. 1. do 30. 9. roku 2015 společnost plně čerpala vytvořenou rezervu na výplatu odměn za splnění hospodářského výsledku roku 2014 ve výši 4 967 tis. Kč, rezervu na nevyčerpanou dovolenou ve výši 242 tis. Kč a rezervu na opravy sypacích nástaveb ve výši 4 000 tis. Kč. Společnost dále částečně čerpala vytvořenou rezervu na opravy nemovitého majetku ve výši 298 tis. Kč.

#### 4.6. Vlastní kapitál

Přehled pohybu vlastního kapitálu je uveden v Příloze č.2

Základní kapitál v tisících Kč:

|                  |         |
|------------------|---------|
| Základní kapitál | 267 000 |
| Emisní ažio      | 163 000 |

Usnesením č. 597/15/RK ze dne 7.4.2015 schválila valná hromada společnosti roční účetní závěrku společnosti Silnice LK a.s. za rok 2014 a rozhodla o rozdělení zisku společnosti ve výši 3 724 529 Kč do fondů zřizovaných společnostmi.

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti bylo schváleno rozdělení zisku společnosti vykázaného za rok 2014 následovně:

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| - příděl do fondu rozvoje    | 2 664 529 Kč |
| - příděl do sociálního fondu | 1 000 000 Kč |
| - příděl do fondu odměn      | 60 000 Kč    |



#### 4.7. Daň z příjmu

##### a) Splatná

Společnost vykázala k 30. 9. 2015 výsledek hospodaření před zdaněním 4 634 tis. Kč. Po výpočtu daně z příjmu právnických osob (uplatnění položek zvyšující a snižující základ daně a uplatněním daňových odpisů ve výši je výše splatné daně nulová. Splatná daň je nulová.

##### b) Odložená

Společnost k 30. 9. 2015 zaúčtovala odloženou daňovou pohledávku ve výši 4 750 000 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   | Číska v Kč       | Pozn. |
|---|------------------|-------|
| Rozdíl účetní a daňové ZC dlouhodobého majetku určeného k likvidaci | 8 939 396        |       |
| Opravná položka k zásobám   | 3 508 562        |       |
| Opravná položka k pohledávkám                                       | 80 376           |       |
| Ostatní rezervy vytvořené v roce 2015                               | 31 670 367       |       |
| Ztráta za rok 2011  | 0                | 1)    |
| Celkem  | 44 198 701       |       |
| Sazba DPPO  | 19%              |       |
| Odložená daň vypočtená  | 8 397 753        |       |
| Oprávněná výše odložené daně dle předpokládané daňové povinnosti    | 4 750 000        |       |
| 481 – odložená daňová pohledávka účetní stav k 30.9.2015            | <b>4 750 000</b> |       |

1) 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 odložená daň, která vyplývá z rozdílu daňové a účetní zůstatkové ceny dlouhodobého hmotného majetku (kdy, vložený majetek vyčleněný jako část podniku z Krajské správy silnic Libereckého kraje, příspěvková organizace nebyl nikdy odepisován) společnost neúčtuje. Ke konci rozvahového dne účetní jednotka prověřuje účetní hodnotu odložené daňové pohledávky. Vzhledem k tomu, že na základě provedených analýz a podnikatelského plánu účetní jednotky je nepravděpodobné, že bude dosažen dostatečný základ daně, který by umožnil využití celé odložené daňové pohledávky, byla hodnota odložené daňové pohledávky korigována na částku, v jaké je dle provedených analýz pravděpodobné, že bude moci být uplatněna, tj. na částku ve výši 4.750 tis. Kč. Společnost účtovala o změně odložené daňové pohledávky za rok 2015 ve výši 112 635 Kč (po odpočtu stavu z roku 2014 ve výši 4 637 365 Kč).

#### 4.8. Výnosy z běžné činnosti podle druhu

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

Období od 1. 1. do 30. 9. 2015

| Tržby                                      | Celkem  |
|--|---------|
| Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb | 178 543 |
| z toho: tržby za údržbu silnic I. třídy    | 14 237  |
| tržby za údržbu silnic II. a III. třídy    | 160 215 |
| tržby z pronájmů                           | 604     |
| ostatní tržby z prodeje služeb             | 3 487   |
| Změna stavu nedokončené výroby             | 1 503   |
| Aktivace materiálu a služeb                | 1 858   |



|   |                |
|---|----------------|
| Tržby z prodeje dlouhodobého majetku                  | 900            |
| Tržby z prodeje materiálu                             | 1 312          |
| Smluvní pokuty a úroky z prodlení                     | 1              |
| Ostatní provozní výnosy                               | 1 930          |
| z toho: náhrady škod od pojišťoven a právnických osob | 395            |
| prodej dřeva, kovového odpadu                         | 25             |
| inventarizační přebytek                               | 1 236          |
| výnosy z přefakturace telefonů, PHM, mezd             | 231            |
| ostatní nedaňové provozní výnosy                      | 118            |
| ostatní drobné provozní výnosy                        | 135            |
| bonusy a drobné provozní výnosy                       | - 210          |
| Úroky z běžného účtu a termínovaných vkladů           | 56             |
| Kurzové zisky   | 9              |
| Ostatní finanční výnosy                               | 27             |
| <b>Celkem</b>   | <b>186 139</b> |

#### 4.9. Osobní náklady a počet zaměstnanců

Osobní náklady společnosti v tisících Kč - období od 1. 1. do 30. 9. 2015

| Osobní náklady   | Celkem        |
|--|---------------|
| Mzdové náklady   | 37 608        |
| z toho: odstupné   | 0             |
| mzdové náklady OON   | 503           |
| Odměny členům představenstva a dozorčí rady                          | 2 554         |
| Zákonné sociální pojištění   | 10 112        |
| Zdravotní pojištění  | 3 640         |
| Úrazové pojištění zaměstnanců, jiné pojištění                        | 212           |
| Sociální náklady – penzijní připojištění, stravenky, ochranné nápoje | 1 330         |
| <b>Osobní náklady celkem</b>   | <b>55 456</b> |

Smlouvy o výkonu funkce členů představenstva společnosti jsou uzavřeny bez souběhu s pracovní smlouvou. Uvedené smlouvy o výkonu funkce členům představenstva společnosti jsou uzavřeny v souladu s ustanovením § 59 a 60 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech a byly schváleny valnou hromadou společnosti dne 16. 6. 2014.

Členům statutárních a dozorčích orgánů nebyly poskytnuty žádné půjčky, úvěry či záruky. Bývalým členům uvedených orgánů nevznikly ani nebyly sjednány penzijní závazky.

Celkový stav zaměstnanců společnosti byl optimalizován k celkové výši zakázky údržby silnic a požadavku na „sezónní“ výkon při zajištění zimní údržby silnic. K 30. 9. 2015 bylo u společnosti zaměstnáno celkem 192 zaměstnanců, včetně členů statutárních orgánů společnosti. Celkový stav je sezónně pro výkon zimní údržby navýšen o 35 zaměstnanců na dobu určitou, pouze po dobu výkonu zimní údržby v kategorii tkz. sezónních zaměstnanců a 13 zaměstnanců na dohodu o provedení práce k výkonu zimní dispečerské služby.



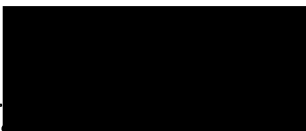


#### 4.10. Návrh na rozdělení hospodářského výsledku

Společnost vykázala výsledek hospodaření za účetní období od 1. 1. do 30. 9. 2015 ve výši zisku 4 747 tis. Kč. V souladu se zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech a úplného znění stanov společnosti navrhne společnost valné hromadě použití hospodářského výsledku následovně:

- přiděl do fondu rozvoje 3 647 tis. Kč
- přiděl do sociálního fondu 1 100 tis. Kč

V Jablonci nad Nisou 18.11. 2015

  
.....  
Ing. Stanislava Sukesová  
člen představenstva

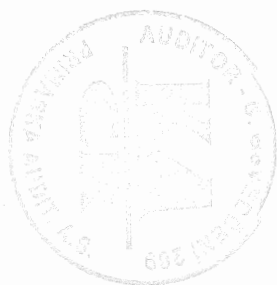
  
Ing. Josef Rechcigl  
místopředseda představenstva



v tis. Kč

| Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek | Software     | Budovy, stavby | Dopravní prostředky, stroje a zařízení | Pozemky       | Oceňovací rozdíl | Pořízení DHNM (041) | Pořízení DHM (042) | Celkem         |
|--------------------------------------|--------------|----------------|--|---------------|------------------|---------------------|--------------------|----------------|
| <b>Pořizovací cena</b>               |              |                |  |               |                  |                     |                    |                |
| Počáteční zůstatek k 1.1.2015        | 4 380        | 207 320        | 186 720                                | 47 398        | -2 355           |                     | 567                | 444 030        |
| Přírůstky*                           | 44           | 890            | 52 884                                 | 112           |                  | 44                  | 59 272             | 113 246        |
| Přeúčtování                          |              |                |  |               |                  |                     |                    |                |
| Úbytky *                             | 12           |                | 876                                    | 740           |                  | 44                  | 59 272             | 60 944         |
| Konečný zůstatek k 30.9.2015         | 4 412        | 208 210        | 238 728                                | 46 770        | -2 355           |                     | 567                | 496 332        |
| <b>Oprávký</b>                       |              |                |  |               |                  |                     |                    |                |
| Počáteční zůstatek k 1.1.2015        | -2 431       | -16 427        | -52 520                                |               | 471              |                     |                    | -70 907        |
| Oprávký a opravné položky            | -818         | -4 085         | -16 625                                |               | 118              |                     |                    | -21 410        |
| Konečný zůstatek k 30.9.2015         | -3 249       | -20 512        | -69 145                                |               | 589              |                     |                    | -92 317        |
| <b>Čistá hodnota</b>                 |              |                |  |               |                  |                     |                    |                |
| <b>30.9.2015</b>                     | <b>1 163</b> | <b>187 698</b> | <b>169 583</b>                         | <b>46 770</b> | <b>-1 766</b>    |                     | <b>567</b>         | <b>404 015</b> |

\* Přírůstky a úbytky majetku v roce 2015 jsou uvedeny dle jednotlivých kategorií dlouhodobého majetku v následujícím přehledu



**Přírůstek v roce 2015 - Software**

| Účet  | Částka v Kč | Datum     | Text                            | druh pořízení                    |
|---|-------------|-----------|---------------------------------|----------------------------------|
| 013000  | 6 800,00    | 30.1.2015 | Informační systém Helios Orange | č. 00000031 technické zhodnocení |
| 013000  | 36 800,00   | 29.5.2015 | Gist intelligents manager       | č. 00000032 technické zhodnocení |
| <b>43 600,00 celkem přírůstky k 30.9.2015</b> |             |           |                                 |                                  |

**Úbytek v roce 2015- Software**

| Účet DAL                            | Částka DAL | Datum případu | Text                           | druh pořízení        |
|-------------------------------------|------------|---------------|--------------------------------|----------------------|
| 013000                              | 2 900,00   | 1.4.2015      | SW vybavení k monitorování GPS | č. 00300003 vyřazení |
| 013000                              | 2 900,00   | 1.4.2015      | SW vybavení k monitorování GPS | č. 00300004 vyřazení |
| 013000                              | 2 900,00   | 1.4.2015      | SW vybavení k monitorování GPS | č. 00300005 vyřazení |
| 013000                              | 2 900,00   | 31.5.2015     | SW vybavení k monitorování GPS | č. 00300006 vyřazení |
| <b>11 600,00 celkem úbytek 2015</b> |            |               |                                |                      |

**Přírůstek v roce 2015 - Budovy**

| účet DAL                                       | Částka DAL | Datum případu | Text   | druh pořízení        |
|--|------------|---------------|--|----------------------|
| 021100   | 1 529,76   | 30.4.2015     | BUA00400028 průmyslový objekt, budova cestmistrovství          | technické zhodnocení |
| 021100   | 66 540,60  | 31.5.2015     | BUA00400028 průmyslový objekt, budova cestmistrovství          | technické zhodnocení |
| 021100   | 85 091,00  | 30.6.2015     | BUA00400028 průmyslový objekt, budova cestmistrovství          | technické zhodnocení |
| 021100   | 56 799,00  | 31.7.2015     | BUA00400028 průmyslový objekt, budova cestmistrovství          | technické zhodnocení |
| 021100   | 31 976,00  | 30.9.2015     | BUA00400028 průmyslový objekt, budova cestmistrovství          | technické zhodnocení |
| 021100   | 33 650,00  | 30.9.2015     | BUA00400114 Budova cestmistrovství, techn. vybavení - zděný ob | technické zhodnocení |
| 021100   | 613 940,00 | 30.9.2015     | BUA00400114 Budova cestmistrovství, techn. vybavení - zděný ob | technické zhodnocení |
| <b>889 526,36 celkem přírůstek k 30.9.2015</b> |            |               |  |                      |

**Přírůstek v roce 2015 - Pozemky**

| Účet   | Částka v Kč | Datum     | Text                                    | druh pořízení            |
|--|-------------|-----------|---|--------------------------|
| 031010   | 112 236,79  | 30.9.2015 | směna pozemků v k.ú. Přepeře a Hrabačov | směna dle směnné smlouvy |
| <b>112 236,79 celkem přírůstky k 30.9.2015</b> |             |           |   |                          |

**Úbytek v roce 2015- Pozemky**

| Účet DAL                             | Částka DAL | Datum případu | Text                                    | druh pořízení             |
|--------------------------------------|------------|---------------|---|---------------------------|
| 031010                               | 739 528,88 | 30.9.2015     | směna pozemků v k.ú. Přepeře a Hrabačov | vyřazení - směnná smlouva |
| <b>739 528,88 celkem úbytek 2015</b> |            |               |   |                           |

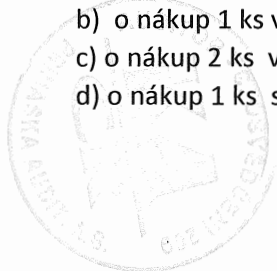
Pozemkové změny byly provedeny na základě optimalizace vlastnických podílů na středisku Turnov (Přepeře) a Hrabačov dle směnné smlouvy

**Přírůstky a úbytky v roce 2015 - dle kategorií majetku "Dopravní prostředky, stroje a zařízení"**

| Účet                           | Název účtu  | počáteční stav k<br>1.1.2015 | Přírůstky            | Úbytky            | Konečný zůstatek k<br>30.9.2015 |
|--------------------------------|---|------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------------------|
| 022301                         | ESZ - Energetické hnací stroje a zařízení               | 279 523,89                   | 42 100,00            | 820,00            | 320 803,89                      |
| 022401                         | PSZ - Pracovní stroje a zařízení                        | 3 704 114,94                 | 208 532,00           | 247 970,00        | 3 664 676,94                    |
| 022402                         | PIL - Motorové pily a křovinořezy                       | 318 789,25                   | 0,00                 | 7 060,00          | 311 729,25                      |
| 022501                         | NAD - Nadstavby   | 41 242 585,95                | 9 563 311,80         | 0,00              | 50 805 897,75                   |
| 022502                         | NAK - Nakladače   | 6 707 620,00                 | 0,00                 | 0,00              | 6 707 620,00                    |
| 022503                         | ZAP - Přídavná závěsná zařízení přední (radlice, metly) | 16 771 773,74                | 15 014 937,80        | 127 860,00        | 31 658 851,54                   |
| 022504                         | ZAZ - Přídavná závěsná zařízení zadní (radlice)         | 4 641 788,36                 | 0,00                 | 9 818,00          | 4 631 970,36                    |
| 022505                         | STO - Stroje a zařízení ostatní                         | 5 733 540,04                 | 655 260,00           | 44 710,00         | 6 344 090,04                    |
| 022601                         | AUP - Automobily nákladní - podvozky                    | 82 947 231,46                | 27 040 961,77        | 0,00              | 109 988 193,23                  |
| 022602                         | AUN - Automobily nákladní - ostatní                     | 2 110 900,00                 | 0,00                 | 0,00              | 2 110 900,00                    |
| 022603                         | AUO - Automobily osobní                                 | 3 827 577,20                 | 358 900,00           | 0,00              | 4 186 477,20                    |
| 022604                         | AUU - Automobily užitkové                               | 4 431 933,00                 | 0,00                 | 0,00              | 4 431 933,00                    |
| 022605                         | VAL - Válce   | 1 146 352,00                 | 0,00                 | 0,00              | 1 146 352,00                    |
| 022606                         | TRA - Traktory  | 4 777 224,00                 | 0,00                 | 0,00              | 4 777 224,00                    |
| 022607                         | VLE - Vleky   | 978 670,00                   | 0,00                 | 9 600,00          | 969 070,00                      |
| 022701                         | PCP - Počítače a periferie                              | 4 784 749,24                 | 0,00                 | 225 535,46        | 4 559 213,78                    |
| 022702                         | KAN - Kancelářské stroje                                | 589 025,98                   | 0,00                 | 110 400,00        | 478 625,98                      |
| 022703                         | NAB - Nábytek, zařizovací předměty                      | 1 727 010,32                 | 0,00                 | 92 170,00         | 1 634 840,32                    |
| <b>Celkem stav k 30.9.2015</b> |   | <b>186 720 409,37</b>        | <b>52 884 003,37</b> | <b>875 943,46</b> | <b>238 728 469,28</b>           |

U pořízení automobilových podvozků, nadstaveb, pracovních strojů a zařízení se v případě nejvýznamějších pohybů jednalo :

- a) o nákup 2 ks vozidel UNIMOG - Mercedes Benz UGE 453 s nástavbami (sypač, pluh vysokotlaká myčka a tandemová sekačka)
- b) o nákup 1 ks vozidla UNIMOG - Mercedes Benz UGE 453 s nástavbami (sypač, pluh, tříramenná sekačka Mulag)
- c) o nákup 2 ks vozidel nosičů 4 x 4 MB Arocs 1836 s nástavbami (sypač, pluh, výměnná korba)
- d) o nákup 1 ks samosběrného zametacího speciálního vozidla s poskytnutím dotace v rámci " Operačního programu Životní prostředí "



| Vývoj vlastního kapitálu         | Základní kapitál | Emisní ážio | Rezervní fond | Sociální fond a fond odměn | Fond rozvoje | Nerozdělený zisk | Hospodářský výsledek | Celkem  |
|----------------------------------|------------------|-------------|---------------|----------------------------|--------------|------------------|----------------------|---------|
| Počáteční zůstatek k 1.1.2015    | 267 000          | 163 000     | 1 900         | 2 079                      | 12 714       | 0                | 3 725                | 450 418 |
| Přiděly (+)                      |                  |             |               | 1 082                      | 2 665        | 0                |                      | 3 747   |
| Čerpání (-)                      |                  |             |               | -584                       |              | 0                | -3 725               | -4 309  |
| Zisk (+)/ ztráta (-) za rok 2015 |                  |             |               |                            |              |                  | 4 747                | 4 747   |
| Konečný zůstatek k 30.9.2015     | 267 000          | 163 000     | 1 900         | 2 577                      | 15 379       | 0                | 4 747                | 454 603 |



Přehled o peněžních tocích (v tis. Kč)  
za rok končící 30.9.2015

Silnice LK  
Československé  
armády 4805/24  
466 05 Jablonec n. Nisou  
IČ: 28746503

| Označení   | Text  | Znak  | Účetní období |
|--|---|-------|---------------|
| P.   | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období  |       | 39 863        |
| <b>PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)</b> |   |       |               |
| Z.   | Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním  | (+/-) | 4 634         |
| A. 1.  | <b>Úpravy o nepeněžní operace</b>   |       | <b>39 592</b> |
| A. 1. 1.   | Odpisy stálých aktiv a dále umořování opravné položky k nabytému majetku  | (+/-) | 22 297        |
| A. 1. 2.   | Změna stavu opravných položek, rezerv   | (+/-) | 17 628        |
| A. 1. 3.   | Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv   | (-/+) | - 160         |
| A. 1. 4.   | Výnosy z dividend a podílů na zisku   | (-)   |               |
| A. 1. 5.   | Vyúčtované nákladové a výnosové úroky   | (+/-) | - 56          |
| A. 1. 6.   | Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace   | (+/-) | - 117         |
| A. *   | ČPT z provozní činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim. položkami  |       | 44 226        |
| A. 2.  | <b>Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu</b>   |       | <b>10 643</b> |
| A. 2. 1.   | Změna stavu pohledávek z prov. činnosti, aktiv. účtů ČR a dohadných účtů aktivních  | (+/-) | - 1 806       |
| A. 2. 2.   | Změna stavu krátk. závazků z prov. čin., pasivních účtů ČR a dohadných účtů pasivních   | (+/-) | - 79          |
| A. 2. 3.   | Změna stavu zásob   | (+/-) | 12 528        |
| A. 2. 4.   | Změna stavu krátk. finančního majetku nespádajícího do pen. prostředků a ekvivalentů  | (+/-) |               |
| A. **  | ČPT z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami   |       | 54 869        |
| A. 3.  | Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků   | (-)   |               |
| A. 4.  | Přijaté úroky   | (+)   | 56            |
| 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   |       | 54 925        |
| <b>PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI</b>                          |   |       |               |
| B. 1.  | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv  | (-)   | - 53 932      |
| B. 2.  | Příjmy z prodeje stálých aktiv  | (+)   | 900           |
| B. 3.  | Půjčky a úvěry spřízněným osobám  | (+/-) |               |
| B. ***   | ČPT vztahující se k investiční činnosti   |       | - 53 032      |
| <b>PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ</b>                          |   |       |               |
| C. 1.  | Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti fin. činnosti, na pen. prostředky a ekvivalenty | (+/-) |               |
| C. 2.  | <b>Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty</b>   | (+/-) | <b>- 562</b>  |
| C. 2. 1.   | Zvýšení základního kapitálu, emisního ažia, event. rezervního fondu   | (+)   |               |
| C. 2. 2.   | Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům   | (-)   |               |
| C. 2. 3.   | Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů  | (+)   |               |
| C. 2. 4.   | Úhrada ztráty společnosti   | (+)   |               |
| C. 2. 5.   | Přímé platby na vrub fondů  | (-)   | - 562         |
| C. 2. 6.   | Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku  | (-)   |               |
| C. ***   | ČPT vztahující se k finanční činnosti   |       | - 562         |
| F.   | <b>Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků</b>  |       | <b>1 331</b>  |
| R.   | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období  |       | 41 194        |

sestaveno: 18.11.2015

