

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky

a výroční zprávy

k 30.9.2016

účetní jednotky

Silnice LK a.s.

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

Osvědčení č.: 209

V Praze dne 18.11.2016

Na základě smlouvy mezi účetní jednotkou **Silnice LK a.s.** a auditorskou firmou **PRIMASKA AUDIT, a.s.** jsme provedli audit přiložené účetní závěrky účetní jednotky **Silnice LK a.s.** tj. rozvahy k 30.9.2016, výkazu zisku a ztráty a přehledu o peněžních tocích za období od 1.10.2015 do 30.9.2016 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 1.10.2015 do 30.9.2016. Předmětem ověření byla účetní závěrka účetní jednotky k 30.9.2016.

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 30.9.2016 a nákladů, výnosů, výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 30.9.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Auditor společnosti PRIMASKA AUDIT, a.s. proto dává k účetní závěrce účetní jednotky Silnice LK a.s. k 30.9.2016

VÝROK BEZ VÝHRAD.

Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá vedení společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě za období od 1.10.2015 do 30.9.2016 nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou k 30.9.2016 či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistili.

V Praze dne 18.11.2016



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 1

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni **30.9.2016**
(v celých tisících Kč)

IČ
28746503

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Sílnice LK a.s.

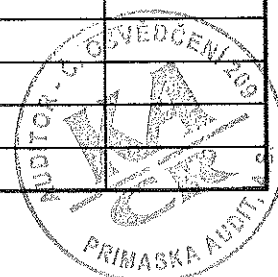
Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Československé armády 4805/24

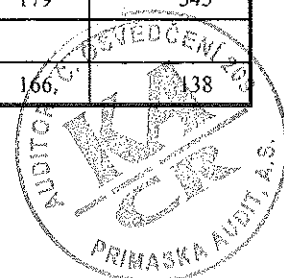
Jablonec nad Nisou

466 05

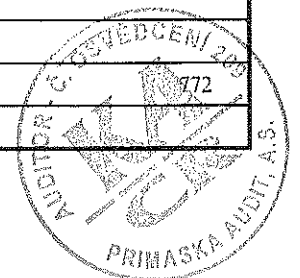
Označení a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč.ob.
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	001	639 545	-118 508	521 037	501 236
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek	003	517 234	-114 567	402 667	404 015
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	4 844	-4 055	789	1 162
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005				
	2. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
	3. Software	007	4 844	-4 055	789	1 162
	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	512 390	-110 512	401 878	402 853
B. II. 1.	Pozemky	014	46 771		46 771	46 771
	2. Stavby	015	208 440	-25 978	182 462	187 698
	3. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných mov.věcí	016	258 967	-85 280	173 687	169 583
	4. Pěstítecké 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	746	-1 609	-1 766
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 a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. ob.
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva	031	121 966	-3 941	118 025	96 538
C.I.	Zásoby	032	38 759	-3 821	34 938	20 286
C.I.	1. Materiál	033	37 646	-3 821	33 825	18 783
	2. Nedokončená výroba a polotovary	034	1 113		1 113	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	4 750
C.II.	1. Pohledávky z obchodních vztahů	040				
	2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	041				
	3. Pohledávky - podstatný vliv	042				
	4. Pohledávky za společnosti	043				
	5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044				
	6. Dohadné účty aktivní	045				
	7. Jiné pohledávky	046				
	8. Odložená daňová pohledávka	047	4 750		4 750	4 750
C.III.	Krátkodobé pohledávky	048	19 784	-120	19 664	30 308
C.III.	1. Pohledávky z obchodních vztahů	049	14 406	-120	14 286	21 300
	2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	050				
	3. Pohledávky - podstatný vliv	051				
	4. Pohledávky za společnosti	052				
	5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
	6. Stát - daňové pohledávky	054	4 523		4 523	8 024
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	707		707	776
	8. Dohadné účty aktivní	056	147		147	206
	9. Jiné pohledávky	057	1		1	2
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek	058	58 673		58 673	41 194
C.IV.	1. Peníze	059	221		221	139
	2. Účty v bankách	060	58 452		58 452	41 055
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
	4. Porizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení	063	345		345	683
D.I.	1. Náklady příštích období	064	179		179	545
	2. Komplexní náklady příštích období	065				
	3. Příjmy příštích období	066	166		166	138



Označení a	PASIVA b	řád. c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM	067	521 037	501 236
A.	Vlastní kapitál	068	459 159	454 603
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	23 545	19 856
A.III.	1. Rezervní fond	081	1 900	1 900
	2. Statutární a ostatní fondy	082	21 645	17 956
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	5 614	4 747
A.V.2.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku	088		
B.	Cizí zdroje	089	61 872	46 630
B.I.	Rezervy	090	39 458	31 670
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	39 458	31 670
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 pasivní	103		
	9. Jiné závazky	104	772	
	10. Odložený daňový závazek	105		



Označení a	PASIVA b		Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
B.III.	Krátkodobé závazky	106	21 642	14 188
B.III. 1	Závazky z obchodních vztahů	107	11 627	8 208
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	108		
3.	Závazky - podstatný vliv	109		
4.	Závazky ke společníkům	110		
5.	Závazky k zaměstnancům	111	4 988	2 871
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	112	3 011	1 610
7.	Stát - daňové závazky a dotace	113	1 190	605
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	114	147	72
9.	Vydané dluhopisy	115		
10.	Dohadné účty pasivní	116	626	789
11.	Jiné závazky	117	53	33
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	6	3
C.I. 1	Výdaje příštích období	123	3	
2.	Výnosy příštích období	124	3	3

Sestaveno dne: 11.11.2016	Pod něb	
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Pod	
Předmět podnikání: údržba silnic		
Silnice LK a.s. Československé armády 4805/24 466 05 Jablonec nad Nisou		



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni 30.9.2016

(v celých tisících Kč)

IČ

28746503

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Sílnice LK a.s.

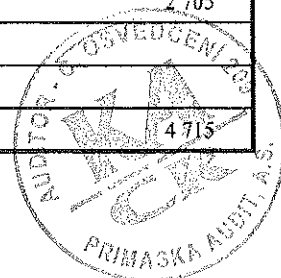
Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Československé armády 4805/24

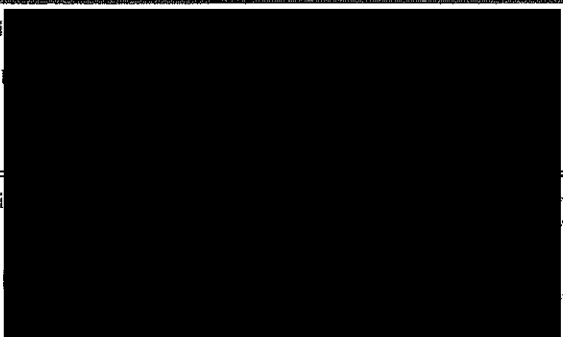
Jablonec nad Nisou

466 05

Označení a	TEXT b	řád. 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	251 561	181 904
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	249 463	178 543
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	-390	1 503
3.	Aktivace	07	2 488	1 858
B.	Výkonová spotřeba	08	118 709	80 523
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	66 652	51 678
2.	Služby	10	52 057	28 845
+	Přidaná hodnota	11	132 852	101 381
C.	Osobní náklady	12	85 509	55 456
C. 1.	Mzdové náklady	13	59 136	37 608
2.	Odměny členům orgánů obchodní korporace	14	3 215	2 554
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	21 121	13 752
4.	Sociální náklady	16	2 037	1 542
D.	Daně a poplatky	17	1 464	1 019
E.	Odpisy dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	18	31 228	22 297
III.	Tržby z prodeje dlouh. majetku a materiálu	19	2 117	2 212
III. 1.	Tržby z prodeje dlouh. majetku	20	1 150	900
2.	Tržby z prodeje materiálu	21	967	1 312
F.	Zůst.cena prodaného dlouh. majetku a materiálu	22	2 817	1 704
F. 1.	Zůst.cena prodaného dlouh. majetku	23	2 116	740
2.	Prodaný materiál	24	701	964
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	6 454	17 628
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	1 402	1 931
H.	Ostatní provozní náklady	27	3 227	2 705
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření	30	5 672	4 715



Označení a	Text b	řád. 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	28	56
N.	Nákladové úroky	43		
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	3	36
O.	Ostatní finanční náklady	45	89	173
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření	48	-58	-81
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	49		-113
Q. 1	- splatná	50		
	2 - odložená	51		-113
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	52	5 614	4 747
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 podílu na výsl.hospodaření společníkům	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období	60	5 614	4 747
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	61	5 614	4 634

Sestaveno dne: 11.11.2016	Podpí nebo	
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost Silnice LK a.s. Československé armády 4805/24 486 05 Jablonec nad Nisou	Podpí	
Předmět podnikání: údržba silnic		



PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za období hospodářského roku
od 1. 10. 2015 do 30. 9. 2016

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>	8
p)	<u>Devizové operace</u>	9
r)	<u>Následné události</u>	9
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>	10
4.3.	<u>Pohledávky z obchodních vztahů a provozní zálohy</u>	10
4.4.	<u>Závazky</u>	11
4.5.	<u>Rezervy</u>	11
4.6.	<u>Vlastní kapitál</u>	12
4.7.	<u>Daň z příjmu</u>	12
4.8.	<u>Výnosy</u>	13
4.9.	<u>Osobní náklady</u>	13

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. 2016, uplatněného hospodářského 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, jejichž 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 obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 2197, byly v období od 1. 10. 2015 do 30. 9. 2016 u společnosti Silnice LK a.s. zapsány změny související s rozhodnutím o zaknihování akcií k splnění podmínky právní úpravy zákona č. 134/2016 Sb., § 48 odst. 7. Rada kraje v působnosti jediného akcionáře vykonávající působnost valné hromady akciové společnosti Silnice LK schválila dne 20. 9. 2016 usnesením č. 1622/16/RK návrh na změnu stanov a rozhodnutí o přeměně akcií na zaknihované akcie. Návrh na zápis do obchodního rejstříku byl podán formou notářského zápisu dne 23. 9. 2016. V obchodním rejstříku bylo dne 27. 9. 2016 v části Akcie zapsáno:

- 2 670 ks kmenové akcie na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 100 000,- Kč, práva a povinnosti spojené s akciemi upravují stanovy společnosti především v čl. III. odst. 2, čl. IV. a čl. VI.

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. 2016

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

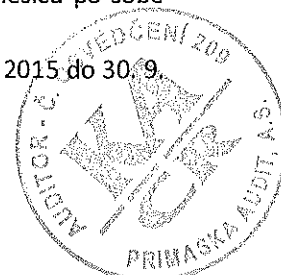
Podíly v jiných účetních jednotkách

Bez podílů.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 30. 9. 2016, za účetní období od 1. 10. 2015 do 30. 9. 2016.

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 vykázané za období od 1. 1. 2015 do 30. 9. 2015.



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 2016:

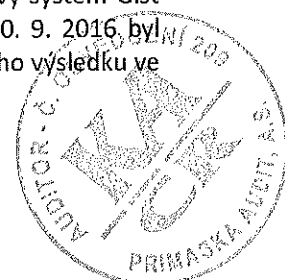
Představenstvo	
Předseda:	Ing. Petr Šén
Místopředseda:	Ing. Josef Rechcigl
Člen:	Ing. Stanislava Jakešová

Dozorčí rada	
Předseda:	Ing. Michael Canov
Členové:	Ing. Miloš Tita
	Ivan Kunetka
	Petr Polák
	Eduard Bartoníček
	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
- střediska

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. 10. 2015 do 30. 9. 2016 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 období hospodářského roku je navrženo jako období 12 měsíců, a to od 1. 10. 2015 do 30. 9. 2016

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. 10. 2015 do 30. 9. 2016 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.

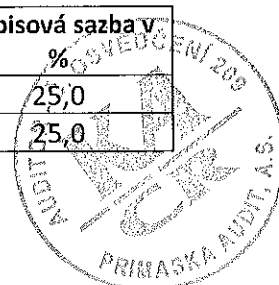
Ocenění dlouhodobého hmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie), popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho účetního období.

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 hospodářský rok 2015/2016 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, účtově 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. 10. 2015 do 30. 9. 2016 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. 2016 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).

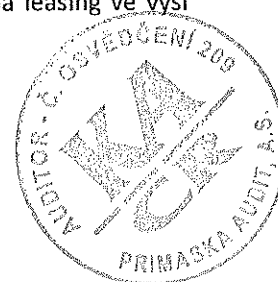
h) Opravné položky

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. 10. 2015 do 30. 9. 2016 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 nemá k rozvahovému dni uzavřenu smlouvu o operativním leasingu, v průběhu hospodářského roku 2015/2016 (k 3. 6. 2016) byla ukončena smlouva na nájem dopravního prostředku jednoho osobního auta. Za hospodářský rok 2015/2016 byly náklady na leasing ve výši 108,9 tis. Kč

i) Daňové odpisy



V souladu s účetním obdobím hospodářského roku od 1. 10. 2015 do 30. 9. 2016, odpovídajícímu délce jednoho roku, byly dle zákona č. 586/92 Sb., o daních z příjmů v platném znění uplatněny daňové odpisy ve výši ročních 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 hospodářském roce 2015/2016 nebyla společnosti poskytnuta dotace. U dotace poskytnuté na investiční účely ve výši 5 467 798 Kč v minulém účetním období v rámci „Operačního programu Životní prostředí, výzvy č.59“, byl pořízen samosběrný zemetací stroj, u kterého je dlouhodobě vyhodnocován monitoring využití.

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

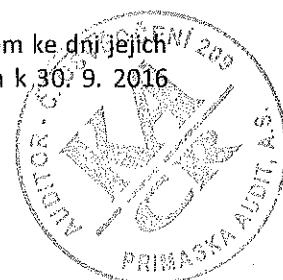
Tyto položky obsahují výnosy/náklady z operací zcela mimořádných vzhledem k běžné činnosti účetní jednotky, jakož i výnosy/náklady z mimořádných událostí nahodile se vyskytujících.

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. 2016 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. 2016.

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 narovnáán 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. 10. 2015 do 30. 9. 2016 nebyl realizován převod nemovitého majetku.

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 nepeněžitěho vkladu, je společností evidován v majetkové evidenci dlouhodobého majetku, typ majetku „drobný“. Z uvedeného drobného hmotného majetku byla k 30. 9. 2016 část drobného majetku již vyřazena a to ve výši 280 tis. Kč. Celková hodnota drobného dlouhodobého majetku (úctovaného přímo do nákladů a evidovaného v podrozvahové evidenci) k 30. 9. 2016 je ve výši 4 999 tis. Kč.

Společnost vykazuje k 30. 9. 2016 opravnou položku k dlouhodobému majetku celkem ve výši 478 tis. Kč. Opravná položka je tvořena ve výši účetní zůstatkové ceny dlouhodobého majetku určeného k likvidaci. V období od 1. 10. 2015 do 30. 9. 2016 byla rozpuštěna opravná položka ve výši 1 498 tis. Kč a nově opravná položka tvořena nebyla.

4.2. Zásoby

Zásoby spotřebované společností v hospodářském roce 2015/2016, v období od 1. 10. 2015 do 30. 9. 2016 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. 2016 odpovídá odběratelem požadovanému sezónnímu předzásobení posypovými materiály.



Přehled stavu zásob v tisících Kč k 30.9.2016

Materiálové zásoby k 1. 10. 2015	22 291
Pořízení materiálových zásob v hospodářském roce 2015/16	74 932
Spotřebované materiálové zásoby v hospodářském roce	59 577
Stav materiálových zásob k 30. 9. 2016	37 646
Opravná položka k zásobám	-3 821
Nedokončená výroba	1 113
Zásoby celkem k 30. 9. 2016	34 938

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 14 280 tis. Kč dle kategorie splatnosti:

a) pohledávky z obchodního styku v termínu splatnosti, se splatností v následujícím hospodářském roce ve výši 14 026 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
	60	7	20	47	0	120	254
Celkem							254

c) krátkodobé poskytnuté provozní zálohy v tisících Kč:

vodné	489
zemní plyn	0
elektrická energie	148
záloha na lahve plynu, vratná kauce	70
Celkem krátkodobé zálohy k 30.9. 2016	707

d) ostatní pohledávky v tisících Kč:

z nájemného za služební byty	0
kauce OBU,mýto,	76
kauce na majetek PEMAK	50
Celkem jiné pohledávky	126

Pohledávky nejsou kryty zástavním právem.

4.4. Závazky

Společnost eviduje krátkodobé závazky v tisících Kč:

závazky z obchodních vztahů (za dodavateli)	11 390
přijaté krátkodobé zálohy	147
ostatní závazky a přijaté záruky	236
závazky z pracovněprávních vztahů	4 988
závazky ze SP	2 108
závazky ze ZP	903
daňové závazky k finančnímu orgánu	1 190
z toho: daň ze mzdy zálohová	901
daň ze mzdy srážková	1
silniční daň	31
daň z nemovitých věcí	257



jiné závazky	52
z toho: spoření, exekuce , důchodové spoření	52
závazky z titulu dodávky posypové soli	0
výdaje příštích období	3
dohadné účty pasivní	625

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

4.5. Rezervy

Položka	Rezerva na soudní spory	Rezerva na daň z příjmu	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 1. 10. 2015	0	0	31 670	31 670
Tvorba rezerv	0	0	16 440	16 440
Čerpání rezerv	0	0	8 652	8 652
Zůstatek k 30. 9. 2016	0	0	39 458	39 458

Společnost vytvořila rezervu na roční odměnu zaměstnancům za splnění hospodářského výsledku roku 2015/2016 ve výši 4 623 tis. Kč a rezervu na výkonnostní odměnu managementu společnosti za splnění stanovených cílů hospodářského roku 2015/2016, období od 1. 10. 2015 do 30. 9. 2016, ve výši 1 387 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 455 tis. Kč, rezervu na opravy nemovitého majetku ve výši 3 975 tis. Kč na celkovou hodnotu k 30. 9. 2016 ve výši 12 279 tis. Kč dle schváleného plánu oprav budov a staveb a rezervu na opravu movitého majetku ve výši 6 000 tis. Kč na celkovou hodnotu k 30. 9. 2016 ve výši 19 mil. Kč dle dlouhodobého programu oprav vozidel a strojů. V období hospodářského roku 2015/2016 společnost pokračovala v tvorbě rezervy na garance z uplatněných reklamací vad s úpravou metody výpočtu dle provedené analýzy reklamačních řízení na celkovou hodnotu 1 714 tis. Kč. V období od 1. 10. 2015 do 30. 9. 2016 společnost plně čerpala vytvořenou rezervu na výplatu odměn za splnění hospodářského výsledku roku 2015 ve výši 4 480 tis. Kč, rezervu na nevyčerpanou dovolenou ve výši 479 tis. Kč a rezervu na opravy nemovitého majetku ve výši 2 043 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. 38/16/RK ze dne 12. 1. 2016 schválila valná hromada společnosti roční účetní závěrku společnosti Silnice LK a.s. za zkrácené účetní období roku 2015 a rozhodla o rozdělení zisku společnosti ve výši 4 747 245 Kč do fondů zřizovaných společností.

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti bylo schváleno rozdělení zisku společnosti vykázaného za zkrácené účetní období roku 2015 následovně:

- přiděl do fondu rozvoje	3 647 245 Kč
- přiděl do sociálního fondu	1 100 000 Kč



4.7. Daň z příjmu

a) Splatná

Společnost vykázala k 30. 9. 2016 výsledek hospodaření ke zdanění 5 614 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. 2016 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	Čáska v Kč	Pozn.
Rozdíl účetní a daňové ZC dlouhodobého majetku určeného k likvidaci	3 929 857	
Opravná položka k zásobám	3 820 910	
Opravná položka k pohledávkám	50 159	
Ostatní rezervy vytvořené v roce 2016	39 457 763	
Ztráta za rok 2011	0	1)
Celkem	47 267 689	
Sazba DPPO	19%	
Odložená daň vypočtená	8 980 861	
Oprávněná výše odložené daně dle předpokládané daňové povinnosti	4 750 000	
481 – odložená daňová pohledávka účetní stav k 30.9.2016	4 750 000	

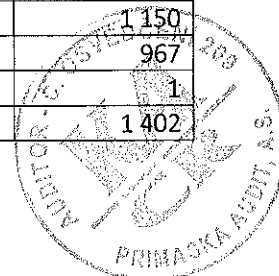
1) daňová pohledávka ze ztráty za rok 2011 nebyla s ohledem na zásadu opatrnosti uplatněna

Společnost účtuje pouze o části odložené daňové pohledávky s ohledem na zásadu opatrnosti. Z tohoto důvodu též 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) není ve výše uvedeném výpočtu odložené daně uvažována. Společnosti nevznikl rozdíl odložené daňové pohledávky oproti předchozímu účetnímu období.

4.8. Výnosy z běžné činnosti podle druhu

Společnost realizovala tržby z prodeje následujících druhů poskytovaných služeb v tis. Kč:
Období od 1. 10. 2015 do 30. 9. 2016

Tržby	Celkem
Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	249 463
z toho: tržby za údržbu silnic I. třídy	37 653
tržby za údržbu silnic II. a III. třídy	202 997
tržby z pronájmů	755
ostatní tržby z prodeje služeb	8 058
Změna stavu nedokončené výroby	- 390
Aktivace materiálu a služeb	2 488
Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	1 150
Tržby z prodeje materiálu	967
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	1
Ostatní provozní výnosy	1 402



z toho: náhrady škod od pojišťoven a právnických osob	460
prodej dřeva, kovového odpadu	8
inventarizační přebytek	594
výnosy z přefakturace telefonů, PHM, mezd	308
ostatní nedaňové provozní výnosy	157
ostatní drobné provozní výnosy	5
bonusy a drobné provozní výnosy	- 130
Úroky z běžného účtu a termínovaných vkladů	28
Kurzové zisky	3
Celkem	255 111

4.9. Osobní náklady a počet zaměstnanců

Osobní náklady společnosti v tisících Kč - období od 1. 10. 2015 do 30. 9. 2016

Osobní náklady	Celkem
Mzdové náklady	59 136
z toho: odstupné	0
mzdové náklady OON	780
Odměny členům představenstva a dozorčí rady	3 215
Zákonné sociální pojištění	15 493
Zdravotní pojištění	5 629
Úrazové pojištění zaměstnanců, jiné pojištění	331
Sociální náklady – penzijní připojištění, stravenky, ochranné nápoje	1 705
Osobní náklady celkem	85 509

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. 2016 bylo u společnosti zaměstnáno celkem 203 zaměstnanců, včetně členů statutárních orgánů společnosti. Celkový stav je sezónně pro výkon zimní údržby navyšován o 35 zaměstnanců na dobu určitou, pouze po dobu výkonu zimní údržby v kategorii tkz. sezónních zaměstnanců, 10 zaměstnanců na dohodu o provedení práce k výkonu zimní dispečerské služby a 4 zaměstnanci na plný pracovní úvazek s funkcí dispečer zimní služby.

4.10. Návrh na rozdělení hospodářského výsledku

Společnost vykázala výsledek hospodaření za účetní období od 1. 10. 2015 do 30. 9. 2016 ve výši zisku 5 614 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 3 514 tis. Kč
- přiděl do sociálního fondu

V Jablonci nad Nisou 11.11. 2016

místopředseda představenstva



Vývoj dlouhodobého majetku

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
Pořizovací cena								
Počáteční zůstatek k 1.10.2015	4 412	208 210	238 728	46 771	-2 355		567	496 333
Přírůstky*	441	230	29 669			441	29 895	60 676
Přeúčtování								
Úbytky *	9		9 430			441	29 895	39 775
Konečný zůstatek k 30.9.2016	4 844	208 440	258 967	46 771	-2 355		567	517 234
Oprávkyy**								
Počáteční zůstatek k 1.10.2015	-3 250	-20 512	-69 145		589			-92 318
Přírůstky	-814	-5 466	-27 064		157			-33 187
Úbytky	9		10 929					10 938
Konečný zůstatek k 30.9.2016	-4 055	-25 978	-85 280		746			-114 567
Čistá hodnota								
30.9.2016	789	182 462	173 687	46 771	-1 609		567	402 667

* Přírůstky a úbytky majetku v účetním období od 1.10.2015 do 30.9.2016 jsou uvedeny dle jednotlivých kategorií dlouhodobého majetku v následujícím přehledu

** obsahuje oprávkyy a opravné položky



Přírůstky a úbytky v roce 2016 - dle kategorií majetku "Dopravní prostředky, stroje a zařízení"

Účet	Název účtu	počáteční stav k 1.10.2015	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek k 30.9.2016
022301	ESZ - Energetické hnací stroje a zařízení	320 803,89			320 803,89
022401	PSZ - Pracovní stroje a zařízení	3 664 676,94	4 333 000,00	750 823,45	7 246 853,49
022402	PIL - Motorové pily a křovinořezy	311 729,25		2 400,00	309 329,25
022501	NAD - Nadstavby	50 805 897,75	6 013 002,20	1 726 710,00	55 092 189,95
022502	NAK - Nakladače	6 707 620,00		23 800,00	6 683 820,00
022503	ZAP - Přídavná závěsná zařízení přední (radlice, metly)	31 658 851,54	2 191 736,00	1 356 070,00	32 494 517,54
022504	ZAZ - Přídavná závěsná zařízení zadní (radlice)	4 631 970,36		5 980,00	4 625 990,36
022505	STO - Stroje a zařízení ostatní	6 344 090,04	3 453 721,07	29 770,00	9 768 041,11
022601	AUP - Automobily nákladní - podvozky	109 988 193,23	7 041 692,04	4 652 600,00	112 377 285,27
022602	AUN - Automobily nákladní - ostatní	2 110 900,00			2 110 900,00
022603	AUO - Automobily osobní	4 186 477,20	1 571 697,85	306 883,00	5 451 292,05
022604	AUU - Automobily užitkové	4 431 933,00	490 000,00	0,00	4 921 933,00
022605	VAL - Válce	1 146 352,00	355 990,00	14 800,00	1 487 542,00
022606	TRA - Traktory	4 777 224,00		50 000,00	4 727 224,00
022607	VLE - Vleky	969 070,00	2 317 140,00	1 740,00	3 284 470,00
022701	PCP - Počítače a periferie	4 559 213,78	1 901 469,00	424 530,00	6 036 152,78
022702	KAN - Kancelářské stroje	478 625,98		14 470,00	464 155,98
022703	NAB - Nábytek, zařízení, předměty	1 634 840,32		70 333,95	1 564 506,37
Celkem stav k 30.9.2016		238 728 469,28	29 669 448,16	9 430 910,40	258 967 007,04



Silnice LK a.s.

Audit k 30.9.2016

Příloha č.1

Přirůstek v roce 2016 - Software

Účet	Částka v Kč	Datum	Text	druh pořízení
013000	93 250,00	30.6.2016	SWE00000031 Informační systém Helios Orange	technické zhodnocení
	93 250,00			
Účet	Částka v Kč	Datum případu	Text	druh pořízení
013000	348 000,00	10.8.2016	SWE00000033 Intranet - MS Sharepoint	pořízení

celkem 348 000,00
441 250,00

Úbytek v roce 2016- Software

Účet DAL	Částka DAL	Datum případu	Text	druh pořízení
013000	4 870,00	1.6.2016	DSW00300019 Office home and Business	výřazení
013000	4 100,00	1.2.2016	DSW00000033 Office Home and Business 2010	výřazení
celkem	8 970,00			

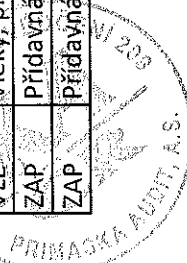
Přirůstek v roce 2016 - Budovy

účet DAL	Částka DAL	Datum případu	Text	druh pořízení
021200	64 800,00 Kč	14.1.2016	BUV00400054 jiná stavba, sklad posyp. materiálů	technické zhodnocení
021200	76 847,00 Kč	21.12.2015	BUV00400054 jiná stavba, sklad posyp. Materiálů	technické zhodnocení
021200	78 094,00 Kč	30.9.2016	BUV00400054 jiná stavba, sklad posyp. Materiálů	technické zhodnocení
021200	9 970,00 Kč	26.11.2015	BUV00400054 jiná stavba, sklad posyp. materiálů	technické zhodnocení
celkem	229 711,00 Kč			



Pořízení dopravních prostředků strojů a zařízení v roce 2015/2016

Typ majetk	Název typu	Název majetku	Číslo majetku	středisko	cena pořízení v Kč
AUO	Automobily osobní	Škoda Rapid Spaceback 1,6 TDi	00010295	Česká Lípa	231 329
AUO	Automobily osobní	Škoda Rapid Fresh	00010297	Liberec	223 114
AUO	Automobily osobní	Škoda Rapid Fresh 1.6	00010298	Oddělení správy majetku	231 379
AUO	Automobily osobní	Škoda Octavia 1.6 TDi 510 6829	00010299	Turnov	383 471
AUO	Automobily osobní	technické zhodnocení vozidel (tažné zařízení)	00001029	Hrabačov, Česká Lípa	26 465
AUO	Automobily osobní	Škoda Octavia 1.6 Tdi 4x4	00010296	Česká Lípa	479 900
AUP	Automobily nákladní - podvozky	MB Arocs 1840 JU 4310	00010308	Hrabačov	3 381 514
AUP	Automobily nákladní - podvozky	MB Arocs 1836 JU 2601	00010307	Nová Ves	3 660 178
AUU	Automobily užitkové	MB Sprinter 3SL 8373	00004012	Dílny Jablonec	490 000
NAD	Nástavby sypací	Nástavba sypací KOBIT SYKO 5H JU 4311	00010298	Hrabačov	1 225 953
NAD	Nástavby sypací	Nástavba sypače Schmidt Stratos JU 2602	00010296	Nová Ves	982 684
NAD	Nástavby sypací	Zametací nástavba FAUN Vjajet RLX 7 JU 2604	00010297	Nová Ves	3 804 365
PCP	Počítače a periferie	Virtalizační server VMware vSphere	00010333	Centrální režie	1 897 510
PSZ	Pracovní stroje a zařízení	Aplikační stroj VDZ H18-1 (JU 4300)	00010283	Hrabačov	4 285 000
PSZ	Pracovní stroje a zařízení	Zálivkový stroj AVG 50	00010284	Hrabačov	48 000
STO	Stroje a zařízení ostatní 3. odpisová sk.	Fréza asfaltová Wirtgen W 50DCi (JU 3128)	00010310	Liberec	3 100 000
STO	Stroje a zařízení ostatní 3. odpisová sk.	Traktůrek HTC 342 - multifunkční	00010311	Česká Lípa	99 371
STO	Stroje a zařízení ostatní 3. odpisová sk.	Závora elektrická RB80 (vjezdová na středisko)	00010312	Liberec	68 690
STO	Stroje a zařízení ostatní 3. odpisová sk.	Vibrační deska WEBER MT CR 1	00010309	Hrabačov	95 400
STO	Stroje a zařízení ostatní 3. odpisová sk.	Kompresor Kd Atlas Copco	00010308	Nový Bor	90 260
VAL	Válce	Vibrační pěch WEBER SRV6550 Subaru	00010086	Rychnov	49 990
VAL	Válce	Vibrační vále HAMM DH 8 VV JU 1080	00010085	Česká Lípa	306 000
VLE	Vleky, přívěsy, návěsy	Nákladní přívěs BAT 1550 JU 1123	00010201	Nový Bor	425 240
VLE	Vleky, přívěsy, návěsy	Přívěs nákladní dvouosý (agados - VDZ)	00010202	Hrabačov	62 700
VLE	Vleky, přívěsy, návěsy	Přívěs pro VDZ stroj JU 4114	00010204	Hrabačov	479 700
VLE	Vleky, přívěsy, návěsy	Přívěs nákladní APS 134	00010203	Liberec	518 800
VLE	Vleky, přívěsy, návěsy	Podvalník transportní (fréza W 50 DCi)	00010205	Liberec	830 700
ZAP	Přídavná závěsná zařízení (radlice, metly)	Fréza na pařezy MULAG BSf500	00010312	Turnov	220 200
ZAP	Přídavná závěsná zařízení (radlice, metly)	Adaptér na čištění příkopů MULAG GFG650	00010313	Nová Ves	214 600



ZAP	Přídavná závěsná zařízení přední (radlice, metly)	Kotoučový prořezávač větví MULAG FSG2000	00010314	Nová Ves	310 900
ZAP	Přídavná závěsná zařízení přední (radlice, metly)	Kartáč na čištění příkopů MULAG RB650	00010315	Nová Ves	228 900
ZAP	Přídavná závěsná zařízení přední (radlice, metly)	Cepová hlava na sekání trávy MULAG MK1200	00010316	Nová Ves	267 300
ZAP	Přídavná závěsná zařízení přední (radlice, metly)	Cepová hlava na sekání trávy MULAG MK1200	00010317	Turnov	267 300
ZAP	Přídavná závěsná zařízení přední (radlice, metly)	Cepová hlava na sekání trávy MULAG MK1200	00010318	Nový Bor	267 300
ZAP	Přídavná závěsná zařízení přední (radlice, metly)	Segmentový pluh Schmidt Tarron JU 2603	00010311	Nová Ves	415 236
Celkem					29 669 448



Silnice LK
Audit k 30.9.2015

Příloha č.2

Silnice LK a.s.

Audit k 30.9.2016

Vývoj vlastního kapitálu	Základní kapitál	Emisní ážio	Rezervní fond	Sociální fond a fond odměn	Fond rozvoje	Nerozdělený zisk	Hospodářský výsledek	Celkem
Počáteční zůstatek k 1.10.2015	267 000	163 000	1 900	2 577	15 379	0	4 747	454 603
Přiděly (+)				1 100	3 647	0		4 747
Čerpání (-)				-1 058		0	-4 747	-5 805
Zisk (+)/ ztráta (-) za rok 2015/2016						0	5 614	5 614
Konečný zůstatek k 30.9.2016	267 000	163 000	1 900	2 619	19 026	0	5 614	459 159



Přehled o peněžních tocích (v tis. Kč)
za rok končící 30.9.2016

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		41 194
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	(+/-)	5 614
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace		38 463
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a dle umořování opravné položky k nabytému majetku	(+/-)	31 228
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	(+/-)	6 454
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	(+/-)	966
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	(-)	
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	(+/-)	28
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	(+/-)	157
A. *	ČPT z provozní činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim. položkami		44 077
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu		3 650
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z prov. činnosti, aktiv. účtů ČR a dohadných účtů aktivních	(+/-)	11 158
A. 2. 2.	Změna stavu krátk. závazků z prov. čin., pasivních účtů ČR a dohadných účtů pasivních	(+/-)	7 457
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	(+/-)	14 965
A. 2. 4.	Změna stavu krátk. finančního majetku nespádajícího do pen. prostředků a ekvivalentů	(+/-)	
A. **	ČPT z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami		47 727
A. 3.	Výplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	(-)	
A. 4.	Přijaté úroky	(+)	28
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období	(-)	28
A. 6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	(+/-)	
A. 7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	(+)	
A. ***	ČPT z provozní činnosti		47 727
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	(-)	30 340
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	(+)	1 150
B. 3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	(+/-)	
B. ***	ČPT vztahující se k investiční činnosti		29 190
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ			
C. 1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti fin. činnosti, na pen. prostředky a ekvivalenty	(+/-)	
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	(+/-)	1 058
C. 2. 1.	Zvýšení základního kapitálu, emisního a/či, event. rezervního fondu	(+)	
C. 2. 2.	Výplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům	(-)	
C. 2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	(+)	
C. 2. 4.	Úhrada ztráty společníky	(+)	
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	(-)	1 058
C. 2. 6.	Výplacené dividendy nebo podíly na zisku	(-)	
C. ***	ČPT vztahující se k finanční činnosti		1 058
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků		17 479
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období		58 673

sestaveno: 11.11.2016

