

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky
k 30. 6. 2021

účetní jednotky

Severočeská stavební, a.s.

určeno akcionářům účetní jednotky

Výrok auditora

Na základě smlouvy mezi účetní jednotkou Severočeská stavební, a.s. a auditorskou společností ADaKa s.r.o. jsme provedli audit přiložené účetní závěrky společnosti Severočeská stavební, a.s. sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30. 6. 2021, výkazu zisku a ztráty za hospodářský rok končící 30. 6. 2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti Severočeská stavební, a.s. jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka **podává věrný a poctivý obraz** aktiv a pasiv společnosti Severočeská stavební, a.s. k 30. 6. 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za hospodářský rok končící 30. 6. 2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti Severočeská stavební, a.s. (dále jen společnosti) nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromázdili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné.

Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti Severočeská stavební, a.s. k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady za účetní závěrku

Představenstvo společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti povinno posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu

auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus.

Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenosť provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovať predstavenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Ústí nad Labem 21. 12. 2021

Auditorská společnost:

ADaKa s.r.o.

Veleslavínova 10, Ústí n. L.

číslo osv. KAČR: 409



Radka Maxová



Odpovědný auditor:

Ing. Radka Maxová

číslo osv. KAČR: 1890

Příloha: Rozvaha k 30. 6. 2021

Výkaz zisku a ztráty k 30. 6. 2021

Příloha účetní závěrky k 30. 6. 2021

ROZVAHA

--

otisk podacího razítka

k..... 3 0 . 0 6 . 2 0 2 1

v tisících Kč

ič	2	5	4	5	8	4	2	6
----	---	---	---	---	---	---	---	---

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Severočeská stavební, a.s.

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

Velká hradební 231/17

Ústí nad Labem-město
400 01

Označ.	AKTIVA	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období	
			Brutto	Korekce	Netto		
	AKTIVA CELKEM	A.+B.+C.+D.	001	+84 718	-26 995	+57 723	+54 525
B.	Stálá aktiva	B.I.+...+B.III.	003	+43 804	-26 452	+17 352	+15 708
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	B.I.1.+...+B.I.X.	004	+72	-72	+0	+0
B.I.2.	Ocenitelná práva	B.II.2.1.+B.II.2.	006	+72	-72	+0	+0
B.II.2.1.	Software	účty 013, (-)073, (-)091AÚ	007	+72	-72	+0	+0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	B.II.1.+...+B.II.X	014	+43 732	-26 380	+17 352	+15 708
B.II.1.	Pozemky a stavby	B.II.1.1.+B.II.1.2.	015	+3 271	-1 392	+1 879	+1 979
B.II.1.1.	Pozemky	účty 031, (-)092AÚ	016	+234	+0	+234	+234
B.II.1.2.	Stavby	účty 021, (-)081, (-)092AÚ	017	+3 037	-1 392	+1 645	+1 745
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	účty 022, (-)082, (-)092AÚ	018	+40 461	-24 988	+15 473	+13 729
C.	Oběžná aktiva	C.I.+C.II.+C.III.+C.IV.	037	+39 734	-543	+39 191	+37 664
C.I.	Zásoby	C.I.1+...+C.I.X	038	+5 525	+0	+5 525	+902
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	účty 121, 122, (-)192, (-)193	040	+5 525	+0	+5 525	+902
C.II.	Pohledávky	C.II.1+C.II.2+C.II.3.	046	+14 736	-543	+14 193	+17 328
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	C.II.2.1.+...+C.II.2.X	057	+14 736	-543	+14 193	+17 328
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	účty 311AÚ, 313AÚ, 315AÚ, (-)391AÚ	058	+10 202	-543	+9 659	+13 076
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 351AÚ, (-)391AÚ	059	+1 606	+0	+1 606	+0
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	C.II.2.4.1.+...+C.II.2.4.6.	061	+2 928	+0	+2 928	+4 252
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	účty 341, 342, 343, 345, (-)391AÚ	064	+1 895	+0	+1 895	+1 741
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	účty 314AÚ, (-)391AÚ	065	+307	+0	+307	+403
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	účty 388	066	+400	+0	+400	+2 100
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	účty 335, 371, 373, 374, 375, 376, 378, (-)391AÚ	067	+326	+0	+326	+8
C.IV.	Peněžní prostředky	C.IV.1+...+C.IV.X	075	+19 473	+0	+19 473	+19 434
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	účty 211, 213, 261	076	+101	+0	+101	+2 119
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	účty 221, 261	077	+19 372	+0	+19 372	+17 315
D.	Časové rozložení aktiv	D.1+...+D.X.	078	+1 180	+0	+1 180	+1 153
D.1.	Náklady příštích období	účty 381	079	+1 156	+0	+1 156	+1 142
D.3.	Příjmy příštích období	účty 385	081	+24	+0	+24	+11

Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období
			Netto	Netto
	PASIVA CELKEM	A.+B.+C.+D.	001	+57 723
A.	Vlastní kapitál	A.I.+A.II.+A.III.+A.IV.+A.V.+A.VI.	002	+45 259
A.I.	Základní kapitál	A.I.1.+...+A.I.x.	003	+2 000
A.I.1.	Základní kapitál	účty 411 nebo 491	004	+2 000
A.III.	Fondy ze zisku	A.III.1.+...+A.III.x.	015	+400
A.III.1.	Ostatní rezervní fond	účty 421, 422	016	+400
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	A.IV.1.+...+A.IV.x.	018	+35 861
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhraněná ztráta minulých let (+/-)	účty 428, 429	019	+51 900
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	účty 426	020	-16 039
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	Aktiva - A.1.-A.II.-A.III.-A.IV.-B.-C.-D.-A.VI	021	+6 998
B.+C.	Cizí zdroje	B.+C.	023	+11 012
B.	Rezervy	B.1.+...+B.x.	024	+521
B.4.	Ostatní rezervy	účty 459	028	+521
C.	Závazky	C.I.+C.II.+C.III.	029	+10 491
C.I.	Dlouhodobé závazky	C.I.1.+...+C.I.x.	030	+659
C.I.8.	Odořený daňový závazek	účty 481	040	+659
C.I.9.	Závazky - ostatní	C.I.9.1.+...+C.I.9.3.	041	+0
C.I.9.3.	Jiné závazky	účty 372, 373, 377, 379, 474, 479	044	+0
C.II.	Krátkodobé závazky	C.II.1.+...+C.II.x.	045	+9 832
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	účty 321, 325	051	+7 665
C.II.8.	Závazky ostatní	C.II.8.1.+...+C.II.8.7.	055	+2 167
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	účty 331, 333	058	+1 120
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	účty 336	059	+618
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	účty 341, 342, 343, 345, 346, 347	060	+141
C.II.8.6.	Dohadně účty pasivní	účty 389	061	+150
C.II.8.7.	Jiné závazky	účty 372, 373, 377, 379	062	+138
D.	Časové rozlišení pasiv	D.1.+...+D.x.	066	+1 452
D.1.	Výdaje příštích období	účty 383	067	+552
D.2.	Výnosy příštích období	účty 384	068	+900

Sestaveno dne: 20.12.2021	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma a.s. účetní jednotky:	CHALUPECKÝ VÍTEZSLAV
Předmět podnikání: Výstavba inženýrských sítí pro kapaliny a plyny	 Velká Hradební 231 / 17 400 01 Ústí nad Labem IČ: 25156426 DIČ: CZ25156426
Pozn.: _____	_____

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

otisk podacího razítka

k..... 3 0 . 0 6 . 2 0 2 1

Od: 1.7.2020 Do: 30.6.2021

v tisících Kč

iČ	2	5	4	5	8	4	2	6
----	---	---	---	---	---	---	---	---

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Severočeská stavební, a.s.

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

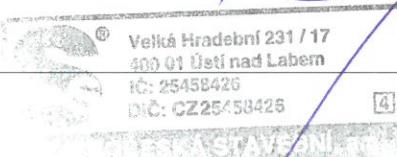
Velká hradební 231/17

Ústí nad Labem-město

400 01

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	účty 601, 602	001	+88 147
A.	Výkonová spotřeba	A.1.+...+A.x.	003	+61 117
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	účty 501, 502, 503	005	+21 827
A.3.	Služby	účty 511, 512, 513, 518	006	+39 290
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	účty 581, 582, 583, 584	007	-4 623
D.	Osobní náklady	D.1.+...+D.x.	009	+18 800
D.1.	Mzdové náklady	účty 521, 522, 523	010	+14 076
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	D.2.1.+D.2.2.	011	+4 724
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	účty 524, 525, 526	012	+4 528
D.2.2.	Ostatní náklady	účty 527, 528	013	+196
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti	E.1.+...+E.x.	014	+2 470
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	E.1.1.+E.1.2.	015	+2 470
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	účty 551, 557	016	+2 470
III.	Ostatní provozní výnosy	III.1.+...+III.x.	020	+330
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	účty 641	021	+226
III.3.	Jiné provozní výnosy	účty 644, 646, 647, 648, 697	023	+104
F.	Ostatní provozní náklady	F.1.+...+F.x.	024	+1 858
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	účty 541	025	+38
F.3.	Daně a poplatky	účty 531, 532, 538	027	+968
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	účty 552, 554, 555	028	-29
F.5.	Jiné provozní náklady	účty 543, 544, 545, 546, 547, 548, 549, 597	029	+881
*	* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	I.+II.+III.+II.x.+III.-A.-B.-C.-D.-E.-F.	030	+8 855
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	VI.1.+...+VI.x.	039	+6
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 662, 665	040	+6
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	J.1.+...+J.x.	043	+18
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	účty 562	045	+18
K.	Ostatní finanční náklady	účty 561, 563, 564, 565, 566, 567, 568, 569, 598	047	+65
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	IV.+V.+VI.+VII.-G.-H.-I.-J.-K.	048	-77
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	*	049	+8 778
L.	Daň z příjmů	L.1.+...+L.x.	050	+1 780
L.1.	Daň z příjmů splatná	účty 591, 593, 595, 599	051	+1 392
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	účty 592	052	+388
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	** - L.	053	+6 998
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	** - M.	055	+6 998
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.	056	+88 483
				+111 621

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období sledovaném	Skutečnost v účetním období minulém
--------	----------------------	-------------	--	-------------------------------------

Sestaveno dne: 20.12.2021	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma a.s. účetní jednotky:	CHALUPECKÝ VÍTEZSLAV
Předmět podnikání: Výstavba inženýrských sítí pro kapaliny a plyny	
Pozn.:	

Příloha k účetní závěrce

Společnosti Severočeská stavební, a.s.

Ke dni 30. 6. 2021

1. Popis účetní jednotky

Název:	Severočeská stavební, a.s.
Sídlo:	Velká Hradební 231/17, PSČ 400 01, Ústí nad Labem 1
Místo podnikání, liší-li se od sídla:	Žižkova 3135/155, PSČ 400 01, Ústí nad Labem 1
Právní forma:	akciová společnost
IČO:	25458426
Rozhodující předmět činnosti:	provádění staveb, jejich změn a odstraňování
Datum vzniku účetní jednotky:	6. prosince 2002
Účetní období:	od 01. 07. 2020 do 30. 06. 2021
Rozvahový den:	30. 06. 2021
Okamžik sestavení účetní závěrky:	20. 12. 2021
Měna:	Kč (údaje jsou uvedeny v tisících korunách)

1.1. Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20 %:

Jméno fyzické osoby	Bydliště, sídlo	Sledované účetní období	
		podíl	tj. %
Vítězslav Chalupecký	V Lánech 269, Skorotice	55	55
Kingston Fleet Services s. r. o.	U letiště 527, Praha 6 - Ruzyně	45	45

1.2. Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:

Funkce	Jméno a příjmení
Předseda představenstva	Vítězslav Chalupecký
Člen představenstva	Václav Procházka
Člen představenstva	Martin Tůma
Předseda dozorčí rady	Mgr. Radek Neymon
Člen dozorčí rady	Olga Chalupecká - Košínová
Člen dozorčí rady	Vlastimil Přibyl

2. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

	Sledované účetní období
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	28
- z toho členů řídících orgánů	1

3. Zápůjčky, úvěry a ostatní plnění členům orgánů společnosti

V běžném období byla poskytnuta zápůjčka předsedovi představenstva p. Chalupeckému v částce 1 600 tis. Kč. Tato částka je v rozvaze vykázána jako krátkodobá pohledávka za ovládající osobou.

4. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, na základě vyhlášky č. 500/2002 Sb. a dle opatření Ministerstva financí ČR, kterými se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

4.1. Způsob oceňování

Dlouhodobý hmotný majetek nakupovaný se oceňuje pořizovací cenou, kterou se rozumí cena, za kterou byl dlouhodobý hmotný majetek pořízen (nakoupen), a vedlejší pořizovací náklady související s jeho pořízením.

O zásobách je účtováno způsobem B. Ocenění nakupovaných zásob je prováděno pořizovacími cenami a náklady s jeho pořízením související (dopravné, poštovné apod.). Účetní jednotka nakupuje dle skutečné potřeby a rovnou spotřebovává. Pokud společnost k rozvahovému dni zjistí nespotřebovaný materiál, pak se účtuje jako materiál na skladě. Ocenění zásob vytvořených vlastní činností je prováděno vlastními náklady (na úrovni přímého materiálu, přímých mezd a hodnoty fakturace od subdodavatelů).

Závazky a pohledávky jsou oceňovány jmenovitou hodnotou. Hodnota pohledávek, které společnost vyhodnotí jako rizikové, je případně snížena prostřednictvím opravné položky.

4.2. Způsob odpisování

Dlouhodobý majetek byl v minulosti účetně odepisován ve výši daňových odpisů. Kvůli zpřesnění účetnictví je u dlouhodobého majetku, který byl pořízen po 1. 7. 2016, nastavována účetní životnost dle předpokládané doby používání majetku v rámci účetní jednotky (účetní životnost je obecně delší než životnost používaná pro výpočet daňových odpisů). Účetní odpisy jsou počítány rovnoměrným způsobem.

Drobný hmotný majetek je účtován do spotřeby a veden v operativní evidenci.

4.3. Informace o odchylkách od metod podle § 7 odst. 5 zákona o účetnictví s uvedením jejich vlivu na majetek a závazky, na finanční situaci a výsledek hospodaření

Společnost se od metod neodchýlí.

4.4. Způsob stanovení opravných položek:

Opravné položky k pohledávkám, které jsou více než 12 měsíců po splatnosti a u kterých společnost předpokládá problém s jejich splacením, jsou tvořeny jak daňové (v souladu se zákonem o rezervách), tak účetní.

4.5. Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu

Pro přepočet je používán aktuální denní kurz vyhlašovaný ČNB. K rozvahovému dni jsou pak veškeré položky v cizí měně přeceněny kurzem ČNB pro daný den.

4.6. Ocenění finančního majetku a derivátů

Finanční majetek ani deriváty se ve společnosti nevyskytuje.

1. Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

1.1. Významné položky z rozvahy či výkazu zisku a ztráty podstatné pro analýzu a pro hodnocení finanční a majetkové situace a výsledku hospodaření účetní jednotky, které nevyplývají přímo z uvedených výkazů. Uvádí se včetně jejich přírůstků a úbytků.

Hlavní skupiny dlouhodobého majetku

Majetek	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Konečný stav
Software	72	0	0	72
Stavby	3 037	0	0	3 037
Movité věci	37 486	4 153	1 178	40 461
Pozemky	234	0	0	234
CELKEM	40 829	4 153	1 178	43 804

Oprávky	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Konečný stav
Software	-72	0	0	-72
Stavby	-1 292	-100	0	-1 392
Movité věci	-23 758	-2 408	1 178	-24 988
CELKEM	-25 121	-2 508	1 178	-26 452

K dlouhodobému majetku společnost nemá vytvořeny žádné opravné položky. Do ocenění dlouhodobého majetku nebyly zahrnuty žádné úroky.

1.2. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky

Odložená daň byla vypočtena na základě rozdílu mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku, z čehož vznikl odložený daňový závazek ve výši 758 tis. Kč. Dále z titulu účetní rezervy vznikla odložená daňová pohledávka ve výši 99 tis. Kč. Konečný stav k rozvahovému dni činí odložený daňový závazek ve výši 659 tis. Kč

2. Informace k položkám majetku a závazků

2.1. Pohledávky a závazky se splatností delší než 5 let

Pohledávky a závazky se splatností delší než 5 let se ve společnosti nevyskytují.

2.2. Rozpis majetku zatíženého zástavním právem nebo věcným břemenem

Žádný dlouhodobý majetek není zatížený zástavním právem. Žádné pohledávky nejsou kryty zástavními zárukami. Obdobně zárukami nejsou kryty ani žádné závazky společnosti (kromě úvěrů zajištěných postoupení vlastnického práva).

2.3. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Žádné významné události nenastaly

2.4. Závazkové vztahy neuvedené v rozvaze

Společnost neeviduje žádné závazkové vztahy, podmíněné závazkové vztahy a poskytnuté věcné záruky, které nejsou vykázány v rozvaze.

3. Informace o transakcích uzavřených se spřízněnou stranou

Společnost má uzavřenou smlouvu o pronájmu areálu v Trmicích s předsedou představenstva a akcionářem společnosti p. Vítězslavem Chalupeckým, a to za běžných tržních podmínek.

4. Ostatní informace

K rozvahovému dni byla zaúčtována dohadná položka aktivní ve výši 400 tis. Kč v souvislosti s přiřazením výnosů z nevyfakturovaných zakázek k relevantnímu účetnímu období, a to na základě analýzy všech stavebních zakázek započatých v běžném a pokračujících v následném účetním období. Zároveň byla k rozvahovému dni zaúčtována částka 900 tis. Kč jako výnos příštích období z důvodu dopředného vyfakturování zakázky, která byla dokončena až v následujícím období.

Žádné náklady a výnosy nebyly v běžném období mimořádné svým objemem nebo původem.

Společnost nespadá do žádného konsolidačního celku ani není povinna sestavit konsolidující účetní závěrku.

Na konci roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se viru COVID-19. V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a negativně ovlivnil mnoho zemí. Vedení společnosti pečlivě monitoruje situaci a hledá způsoby, jak minimalizovat dopad této pandemie na fungování společnosti. Vedení společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad neomezené doby trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 30. 6. 2021 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Sestaveno dne: 20. 12. 2021

Vítězslav Chalupecký
předseda představenstva

