

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky  
k 30. 6. 2017

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. 2017, výkazu zisku a ztráty za hospodářský rok končící 30. 6. 2017 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. 2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za hospodářský rok končící 30. 6. 2017 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 shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

## *Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě*

Ostatními informacemi jsou výroční zpráva společnosti. Za ostatní informace odpovídá představenstvo 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 našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné.

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.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, 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, přiměřenost 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 informovat představenstvo 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 4. 12. 2017

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. 2017

Výkaz zisků a ztrát k 30. 6. 2017

Příloha k účetní závěrce k 30. 6. 2017

# ROZVAHA

k 3 0 . 0 6 . 2 0 1 7

v tisících Kč

IČ	2	5	4	5	8	4	2	6
----	---	---	---	---	---	---	---	---

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**Severočeská stavební,**  
a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání, liší-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	Netto	
	AKTIVA CELKEM	A.+B.+C.+D.	001	67 368	-23 119	44 249	32 173
B.	Dlouhodobý majetek	B.I.+...+B.III.	003	29 202	-21 983	7 219	6 704
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	B.I.1.+...+B.I.x.	004	162	-162	0	0
B.I.2.	Ocenitelná práva	B.I.2.1.+B.I.2.2.	006	162	-162	0	0
B.I.2.1.	Software	účty 013, (-)073, (-)091AÚ	007	162	-162	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	B.II.1.+...+B.II.x.	014	29 040	-21 821	7 219	6 704
B.II.1.	Pozemky a stavby	B.II.1.1.+B.II.1.2.	015	3 176	-995	2 181	2 277
B.II.1.1.	Pozemky	účty 031, (-)092AÚ	016	234		234	234
B.II.1.2.	Stavby	účty 021, (-)081, (-)092AÚ	017	2 942	-995	1 947	2 043
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	účty 022, (-)082, (-)092AÚ	018	25 675	-20 826	4 849	4 427
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	B.II.5.1.+B.II.5.2.	024	189		189	
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	účty 052, (-)095AÚ	025	189		189	
C.	Oběžná aktiva	C.I.+C.II.+C.III.+C.IV.	037	36 737	-1 136	35 601	24 277
C.I.	Zásoby	C.I.1.+...+C.I.x.	038	1 790		1 790	2 739
C.I.1.	Materiál	účty 111, 112, 119, (-)191	039	1 043		1 043	839
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	účty 121, 122, (-)192, (-)193	040	747		747	1 900
C.II.	Pohledávky	C.II.1.+C.II.2.	046	19 432	-1 136	18 296	15 163
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	C.II.1.1.+...+C.II.1.x.	047	9		9	9
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	účty 481	051	9		9	9
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	C.II.2.1.+...+C.II.2.x.	057	19 423	-1 136	18 287	15 154
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	účty 311AÚ, 313AÚ, 315AÚ, (-)391AÚ	058	15 622	-1 136	14 486	11 500
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	C.II.2.4.1.+...+C.II.2.4.6.	061	3 801		3 801	3 654
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	účty 341, 342, 343, 345, (-)391AÚ	064	992		992	2 798
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	účty 314AÚ, (-)391AÚ	065	809		809	656
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	účty 388	066	1 800		1 800	
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	účty 335, 371, 373, 374, 375, 376, 378, (-)391AÚ	067	200		200	200
C.IV.	Peněžní prostředky	C.IV.1.+...+C.IV.x.	071	15 515		15 515	6 375
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	účty 211, 213, 261	072	2 515		2 515	1 056
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	účty 221, 261	073	13 000		13 000	5 319
D.	Časové rozlišení aktiv	D.1.+...+D.x.	074	1 429		1 429	1 192
D.1.	Náklady příštích období	účty 381	075	1 195		1 195	1 192
D.3.	Příjmy příštích období	účty 385	077	234		234	

Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období
			Netto	Netto
	PASIVA CELKEM	A.+B.+C.+D. 001	44 249	32 173
A.	Vlastní kapitál	A.I.+A.II.+A.III.+A.IV.+A.V.+A.VI. 002	27 357	24 564
A.I.	Základní kapitál	A.I.1.+...+A.I.x. 003	2 000	2 000
A.I.1.	Základní kapitál	účty 411 nebo 491 004	2 000	2 000
A.III.	Fondy ze zisku	A.III.1.+...+A.III.x. 015	400	400
A.III.1.	Ostatní rezervní fond	účty 421, 422 016	400	400
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	A.IV.1.+...+A.IV.x. 018	22 164	22 152
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	účty 428 019	38 203	38 191
A.IV.3	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	účty 426 021	-16 039	-16 039
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	Aktiva - A.I.-A.II.-A.III.-A.IV.-B.-C.-D.-A.VI 022	2 793	12
B.+C.	Cizí zdroje	B.+C. 024	7 859	5 632
C.	Závazky	C.I.+C.II. 030	7 859	5 632
C.I.	Dlouhodobé závazky	C.I.1.+...+C.I.x. 031	7	176
C.I.9.	Závazky - ostatní	C.I.9.1.+...+C.I.9.3. 042	7	176
C.I.9.3.	Jiné závazky	účty 372, 373, 377, 379, 474, 479 045	7	176
C.II.	Krátkodobé závazky	C.II.1.+...+C.II.x. 046	7 852	5 456
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	účty 321, 325 052	6 368	3 641
C.II.8.	Závazky ostatní	C.II.8.1.+...+C.II.8.7. 056	1 484	1 815
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	účty 331, 333 059	591	560
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	účty 336 060	329	328
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	účty 341, 342, 343, 345, 346, 347 061	304	94
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	účty 389 062	91	86
C.II.8.7.	Jiné závazky	účty 372, 373, 377, 379 063	169	747
D.	Časové rozlišení	D.1.+...+D.x. 064	9 033	1 977
D.1.	Výdaje příštích období	účty 383 065	9 033	1 977

Sestaveno dne: 4.12.2017

Právní forma akciová společnost  
účetní jednotky:

Předmět podnikání:

Výstavba inženýrských sítí pro kapaliny a plyny  
Činnosti v oblasti nemovitostí na základě smlouvy nebo dohody

Pozn.:

Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárním orgánem účetní jednotky, poznámka

CHALUPECKÝ VÍTĚZSLAV



Veiká Hradební 231 / 17  
400 01 Ústí nad Labem  
IČ: 25458426  
DIČ: CZ25458426

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

K... 3 0 . 0 6 . 2 0 1 7

Od: 1.7.2016 Do: 30.6.2017

v tisících Kč

IČ	2	5	4	5	8	4	2	6
----	---	---	---	---	---	---	---	---

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**Severočeská stavební,  
a.s.**

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání, liší-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	91 023	75 031
A.	Výkonová spotřeba A.1.+...+A.x.	003	71 683	60 521
A.2.	Spotřeba materiálu a energie účty 501, 502, 503	005	21 669	19 939
A.3.	Služby účty 511, 512, 513, 518	006	50 014	40 582
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-) účty 581, 582, 583, 584	007	1 153	-44
D.	Osobní náklady D.1.+...+D.x.	009	11 671	11 268
D.1.	Mzdové náklady účty 521, 522, 523	010	8 691	8 381
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady D.2.1.+D.2.2.	011	2 980	2 887
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění účty 524, 525, 526	012	2 840	2 744
D.2.2.	Ostatní náklady účty 527, 528	013	140	143
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti E.1.+...+E.x.	014	1 849	2 489
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku E.1.1.+E.1.2.	015	1 849	2 489
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé účty 551, 557	016	1 849	2 489
III.	Ostatní provozní výnosy III.1.+...+III.x.	020	64	246
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku účty 641	021		170
III.3.	Jiné provozní výnosy účty 644, 646, 647, 648, 697	023	64	76
F.	Ostatní provozní náklady F.1.+...+F.x.	024	855	702
F.3.	Daně a poplatky v provozní oblasti účty 531, 532, 538	027	346	309
F.5.	Jiné provozní náklady účty 543, 544, 545, 546, 547, 548, 549, 597	029	509	393
*	* Provozní výsledek hospodaření (+/-) I.+I.x.+II.+II.x.+III.+III.-A.-B.-C.-D.-E.-F.	030	3 876	341
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy VI.1.+...+VI.x.	039		1
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy účty 662, 665	041		1
J.	Nákladové úroky a podobné náklady J.1.+...+J.x.	043	30	63
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady účty 562	045	30	63
K.	Ostatní finanční náklady účty 561, 563, 564, 565, 566, 567, 568, 569, 598	047	272	205
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) IV.+V.+VI.+VII.-G.-H.-I.-J.-K.	048	-302	-267
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	049	3 574	74
L.	Daň z příjmů L.1.+...+L.x.	050	781	62
L.1.	Daň z příjmů splatná účty 591, 593, 595, 599	051	781	69
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-) účty 592	052		-7
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) **-L.	053	2 793	12
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) **-M.	055	2 793	12
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII. I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.	056	91 087	75 278



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

Sestaveno dne: <b>4.12.2017</b>	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárním orgánem účetní jednotky, poznámka
Právní forma <b>akciová společnost</b> účetní jednotky:	<b>CHALUPECKÝ VÍTĚZSLAV</b>
Předmět podnikání: <b>Výstavba inženýrských sítí pro kapaliny a plyny</b> <b>Činnosti v oblasti nemovitostí na základě smlouvy nebo dohody</b> Pozn.:	 

# Příloha k účetní závěrce

Společnosti Severočeská stavební, a.s.

Ke dni 30. 6. 2017

## Obsah přílohy

Podle § 39 vyhlášky č. 500/2002 Sb.:

1.	Popis účetní jednotky .....	2
2.	Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech .....	2
3.	Zaměstnanci společnosti, osobní náklady .....	3
4.	Zápůjčky, úvěry a ostatní plnění členům orgánů společnosti .....	3
5.	Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování .....	3
6.	Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty .....	4
7.	Informace k položkám majetku a závazků .....	5
8.	Informace, které nejsou vykázány v rozvaze .....	5
9.	Informace o transakcích uzavřených se spřízněnou stranou .....	6
10.	Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi nebo auditorské společnosti zaúčtované v účetním období .....	6
11.	Cenné papíry vydané účetní jednotkou a struktura vlastního kapitálu .....	6
12.	Rozčlenění tržeb z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti .....	6
13.	Ostatní informace .....	6

## 1. Popis účetní jednotky

**Název:** Severočeská stavební, a.s.  
**Sídlo:** Velká Hradební 231/17, PSČ 400 01, Ústí nad Labem 1  
**Právní forma:** akciová společnost  
**IČ:** 25458426  
**Rozhodující předmět činnosti:** provádění staveb, jejich změn a odstraňování  
**Datum vzniku účetní jednotky:** 6. prosince 2002  
**Účetní období:** od 01. 07. 2016 do 30. 06. 2017  
**Rozvahový den:** 30. 06. 2017  
**Okamžik sestavení účetní závěrky:** 4. 12. 2017  
**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 Chaloupecký	V Lánech 269, Skorotice	55	55
Ing. Josef Lébr	Družstevní 26, Olomouc	45	45

### 1.2. Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:

V účetním období nedošlo k žádné změně nebo dodatku v obchodním rejstříku. Společnost se v minulosti podířila zákonu o obchodních korporacích.

### 1.3. Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém období:

Ředitel společnosti řídí:

- manažera jakosti
- výrobního ředitele
- ekonoma
- sekretariát

### 1.4. Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:

Funkce	Jméno a příjmení
Předseda představenstva	Vítězslav Chaloupecký
Člen představenstva	Václav Procházka
Člen představenstva	Martin Tůma
Předseda dozorčí rady	Mgr. František Nesvadba
Člen dozorčí rady	Olga Chaloupecká - Košínová
Člen dozorčí rady	Vlastimil Příbyl

## 2. Majetková či smluvní spoluúčasť účetní jednotky v jiných společnostech

Společnost nevlastní majetkový podíl v žádné jiné společnosti.

### 3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

	Sledované účetní období
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	27
- z toho členů řídicích orgánů	1
Osobní náklady celkem	11 671
- z toho členů řídicích orgánů	1 234
Penzijní závazky bývalých členů statutárních a dozor. orgánů	0

### 4. Zápůjčky, úvěry a ostatní plnění členům orgánů společnosti

Netýká se

### 5. 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.

#### 5.1. Použité obecné účetní zásady

Společnost používá obecné účetní zásady

#### 5.2. Použité účetní metody

Dle účetních standardů a zákona o účetnictví

#### 5.3. Způsob oceňování

Zásoby: účtováno způsobem B

ocenění nakupovaných zásob je prováděno pořizovacími cenami a náklady s jeho pořizováním související (dopravné, poštovné apod.) účetní jednotka nakupuje dle skutečné potřeby a rovnou spotřebovává. Pokud společnost k rozvahovému dni zjistí nespoteřebovaný materiál, pak se účtuje jako materiál na skladě.

Ocenění zásob vytvořených vlastní činností je prováděno vlastními náklady (na úrovni přímého materiálu a hodnoty fakturace od subdodavatelů)

#### 5.4. Způsob odpisování

Společnost účetně odpisuje nově pořízený majetek ve výši daňových odpisů stanovených dle zákona o dani z příjmu. Odpisy jsou počítány rovnoměrným způsobem. Majetek v pořizovací ceně 30 až 40 tis. korun je odpisován jen účetně, daňově je odepsán při jeho pořízení. Drobný hmotný majetek do 30 tis. korun je účtován do spotřeby a veden v operativní evidenci.

#### 5.5. 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 neodchýlila

#### 5.6. 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.

### 5.7. Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu

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

### 5.8. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků

Netýká se

### 5.9. Oceňování cenných papírů a derivátů reálnou hodnotou, změny reálné hodnoty

Netýká se

## 6. Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

6.1. 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	Pořizovací cena		Odpisy		Zůstatková cena		Přírůstky	Úbytky
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období		
Software	162	162	0	15	0	0	0	0
Stavby	2 942	2 942	95	95	1 947	2 043	0	0
Movité věci	25 675	23 499	1 754	2379	4 849	4 427	2 175	0
Pozemky	234	234	0	0	234	234	0	0
<b>CELKEM</b>	<b>29 013</b>	<b>26 837</b>	<b>1 849</b>	<b>2489</b>	<b>7 030</b>	<b>6 704</b>	<b>2 175</b>	<b>0</b>

### 6.2. Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období

Netýká se

### 6.3. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky

Rok	Účetní ZC	Daňová ZC	Rozdíl v ZC	Sazba daně	Odložená daň
2015/2016	6 704	6 750	-46	19 %	-9

Z důvodu nesplnění podmínek pro povinný audit společnost o odložené dani v účetním období roku 2016/2017 neúčtovala. V případě účtování by se výše odložené daňové pohledávky snížila o 2 tis. Kč.

### 6.4. Rozpis rezerv a dlouhodobých bankovních a nebankovních úvěrů

Nebankovní úvěr na osobní automobil od GE Money Auto, nesplacená výše úvěru k rozvahovému dni činí 80 tis. korun, v následujícím účetním období splatná část ve výši 7 tis. korun, konečná splatnost v roce 2018.

Nebankovní úvěr na Caterpillar od Financial Services ČR, nesplacená výše úvěru k rozvahovému dni činí 96 tis. korun, v následujícím účetním období splatná část ve výši 96 tis. korun, konečná splatnost v roce 2017.

#### **6.5. Přijaté dotace na investiční a provozní účely**

V účetním období nebyly přijaty žádné dotace

#### **6.6. Závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, výše závazků veřejného zdravotního pojištění a daňové nedoplatky**

OSSZ - 229 tis. korun uhrazeno v termínu splatnosti (12. 7. 2017)

ZP - 99 tis. korun uhrazeno v termínu splatnosti (12. 7. 2017)

FÚ - 91 tis. korun uhrazeno v termínu splatnosti (12. 7. 2017)

### **7. Informace k položkám majetku a závazků**

#### **7.1. Pohledávky a závazky po lhůtě splatnosti**

Pohledávky	do 30 dnů:	399 tis. Kč
	30-90 dní:	249 tis. Kč
	90-180 dní:	0 tis. Kč
	180-360 dní:	728 tis. Kč
	360 a víc dní:	1376 tis. Kč
Závazky	do 30 dnů:	8 tis. Kč
	30-90 dní:	-7 tis. Kč
	90-180 dní:	2 tis. Kč
	190-360 dní:	-2 tis. Kč
	360 a víc dní:	290 tis. Kč

#### **7.2. Pohledávky a závazky, které k rozvahovému dni mají splatnost delší než 5 let**

Žádné pohledávky ani závazky nemají splatnost delší než 5 let

#### **7.3. Dlouhodobý majetek pořízený formou finančního či operačního pronájmu**

Společnost nemá žádný aktivní leasing

#### **7.4. Rozpis majetku zatíženého zástavním právem nebo věcným břemenem**

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

#### **7.5. Cizí majetek uvedený v rozvaze**

Společnost nemá žádný cizí majetek neuvedený v rozvaze

#### **7.6. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky**

Žádné významné události nenastaly

### **8. Informace, které nejsou vykázány v rozvaze**

#### **8.1. Celková výše závazků neuvedených v rozvaze**

Veškeré závazky společnosti jsou uvedeny v rozvaze

## 8.2. Charakter a obchodní účel operací účetní jednotky

V tomto účetním období měla účetní jednotka obvyklé obchodní operace. Žádné náklady ani výnosy nebyly mimořádné svým objemem nebo původem.

## 9. Informace o transakcích uzavřených se spřízněnou stranou

Společnost má uzavřenou smlouvu o pronájmu areálu v Trmicích s předsedou představenstva a akcionářem společnosti p. Vítězslavem Chaluppeckým.

## 10. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi nebo auditorské společnosti zaúčtované v účetním období

Druh služby	Náklad
Audit	65
Jiné ověřovací služby	-
Daňové poradenství	-
Jiné neauditorské služby	-

## 11. Cenné papíry vydané účetní jednotkou a struktura vlastního kapitálu

	Počáteční stav	Změna	Konečný stav
Základní jmění	2 000		2 000
Zákonný rezervní fond	400		400
Nerozdělený zisk minulých let	38 191	12	38 203
Jiný výsledek hospodaření min. let	-16 039		-16 039
VH běžného účetního období	12	2 781	2 783
CELKEM	24 564	2 793	27 357

## 12. Rozčlenění tržeb z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti

Tržby z poskytnutých služeb 91 023 tis. Kč (z toho 91 023 tis. Kč v tuzemsku) - týká se převážně provedených stavebních prací.

## 13. Ostatní informace

K rozvahovému dni byla zaúčtována dohadná položka aktivní ve výši 1 800 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.

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

Sestaveno dne: 4. 12. 2017

Vítězslav Chaluppecký  
předseda představenstva

