

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky
k 30. 6. 2022

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. 2022, výkazu zisku a ztráty za hospodářský rok končící 30. 6. 2022 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. 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za hospodářský rok končící 30. 6. 2022 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 společností) 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 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 vzniknout 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 22. 11. 2022

Auditorská společnost:
ADaKa s.r.o.
Vešlavínova 10, Ústí n. L.
číslo osv. KAČR: 409



Odpovědný auditor:
Ing. Radka Maxová
číslo osv. KAČR: 1890



Radka Maxová

Příloha: Rozvaha k 30. 6. 2022
 Výkaz zisku a ztráty k 30. 6. 2022
 Příloha účetní závěrky k 30. 6. 2022

ROZVAHA

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

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, liší-li se od bydliště

Žižkova 196/278

Trmice

40004

otisk podacího razítka

Označ.	AKTIVA	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	A.+B.+C.+D. 001	+84 511	-29 129	+55 382	+57 723
B.	Stálá aktiva	B.I.+...+B.III. 003	+43 708	-28 586	+15 122	+17 352
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	B.I.1.+...+B.I.x. 004	+72	-72	+0	+0
B.I.2.	Ocenitelná práva	B.I.2.1.+B.I.2.2. 006	+72	-72	+0	+0
B.I.2.1.	Software	účty 013, (-)073, (-)091AÚ 007	+72	-72	+0	+0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	B.II.1.+...+B.II.x. 014	+43 636	-28 514	+15 122	+17 352
B.II.1:	Pozemky a stavby	B.II.1.1.+B.II.1.2. 015	+3 271	-1 492	+1 779	+1 879
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	-1 492	+1 545	+1 645
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	účty 022, (-)082, (-)092AÚ 018	+40 365	-27 022	+13 343	+15 473
C.	Oběžná aktiva	C.I.+C.II.+C.III.+C.IV. 037	+39 572	-543	+39 029	+39 191
C.I.	Zásoby	C.I.1.+...+C.I.x. 038	+2 124	+0	+2 124	+5 525
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	účty 121, 122, (-)192, (-)193 040	+2 124	+0	+2 124	+5 525
C.II.	Pohledávky	C.II.1.+C.II.2.+C.II.3. 046	+14 022	-543	+13 479	+14 193
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	C.II.2.1.+...+C.II.2.x. 057	+14 022	-543	+13 479	+14 193
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	účty 311AÚ, 313AÚ, 315AÚ, (-)391AÚ 058	+6 658	-543	+6 115	+9 659
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 351AÚ, (-)391AÚ 059	+43	+0	+43	+1 606
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	C.II.2.4.1.+...+C.II.2.4.6. 061	+7 321	+0	+7 321	+2 928
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	účty 341, 342, 343, 345, (-)391AÚ 064	+2 813	+0	+2 813	+1 895
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	účty 314AÚ, (-)391AÚ 065	+336	+0	+336	+307
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	účty 388 066	+3 932	+0	+3 932	+400
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	účty 335, 371, 373, 374, 375, 376, 378, (-)391AÚ 067	+240	+0	+240	+326
C.IV.	Peněžní prostředky	C.IV.1.+...+C.IV.x. 075	+23 426	+0	+23 426	+19 473
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	účty 211, 213, 261 076	+46	+0	+46	+101
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	účty 221, 261 077	+23 380	+0	+23 380	+19 372
D.	Časové rozlišení aktiv	D.1.+...+D.x. 078	+1 231	+0	+1 231	+1 180
D.1.	Náklady příštích období	účty 381 079	+1 231	+0	+1 231	+1 156
D.3.	Příjmy příštích období	účty 385 081	+0	+0	+0	+24

Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období		Minulé období
			Netto		Netto
	PASIVA CELKEM	A.+B.+C.+D.	001	+55 382	+57 723
A.	Vlastní kapitál	A.I.+A.II.+A.III.+A.IV.+A.V.+A.VI.	002	+45 190	+45 259
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	+41 059	+35 861
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	účty 428, 429	019	+57 098	+51 900
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	účty 426	020	-16 039	-16 039
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	Aktiva - A.1.-A.II.-A.III.-A.IV.-B.-C.-D.-A.VI	021	+1 731	+6 998
B.+C.	Cizí zdroje	B.+C.	023	+9 472	+11 012
B.	Rezervy	B.1.+...+B.x.	024	+415	+521
B.4.	Ostatní rezervy	účty 459	028	+415	+521
C.	Závazky	C.I.+C.II.+C.III.	029	+9 057	+10 491
C.I.	Dlouhodobé závazky	C.I.1.+...+C.I.x.	030	+1 020	+659
C.I.8.	Odložený daňový závazek	účty 481	040	+1 020	+659
C.II.	Krátkodobé závazky	C.II.1.+...+C.II.x.	045	+8 037	+9 832
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	účty 321, 325	051	+6 119	+7 665
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 361	053	+122	+0
C.II.8.	Závazky ostatní	C.II.8.1.+...+C.II.8.7.	055	+1 796	+2 167
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	účty 331, 333	058	+1 070	+1 120
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	účty 336	059	+596	+618
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	účty 341, 342, 343, 345, 346, 347	060	+7	+141
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	účty 389	061	+77	+150
C.II.8.7.	Jiné závazky	účty 372, 373, 377, 379	062	+46	+138
D.	Časové rozlišení pasiv	D.1.+...+D.x.	066	+720	+1 452
D.1.	Výdaje příštích období	účty 383	067	+720	+552
D.2.	Výnosy příštích období	účty 384	068	+0	+900

Sestaveno dne: **22.11.2022**

Právní forma **a.s.**
účetní jednotky:

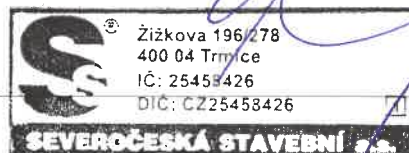
Předmět podnikání:

Výstavba inženýrských sítí pro kapaliny a plyny

Pozn.:

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

CHALUPECKÝ VÍTEZSLAV



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

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

Od: 1.7.2021 Do: 30.6.2022

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

Žižkova 196/278

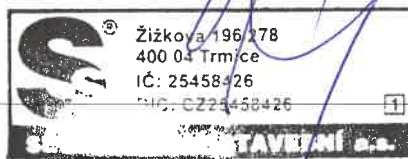
Trmice

40004

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb účty 601, 602	001	+82 609	+88 147
A.	Výkonová spotřeba A.1.+...+A.x.	003	+54 548	+61 117
A.2.	Spotřeba materiálu a energie účty 501, 502, 503	005	+22 512	+21 827
A.3.	Služby účty 511, 512, 513, 518	006	+32 036	+39 290
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-) účty 581, 582, 583, 584	007	+3 401	-4 623
D.	Osobní náklady D.1.+...+D.x.	009	+18 878	+18 800
D.1.	Mzdové náklady účty 521, 522, 523	010	+14 185	+14 076
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady D.2.1.+D.2.2.	011	+4 693	+4 724
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění účty 524, 525, 526	012	+4 493	+4 528
D.2.2.	Ostatní náklady účty 527, 528	013	+200	+196
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti E.1.+...+E.x.	014	+2 925	+2 470
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku E.1.1.+E.1.2.	015	+2 925	+2 470
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé účty 551, 557	016	+2 925	+2 470
III.	Ostatní provozní výnosy III.1.+...+III.x.	020	+719	+330
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku účty 641	021	+60	+226
III.3.	Jiné provozní výnosy účty 644, 646, 647, 648, 697	023	+659	+104
F.	Ostatní provozní náklady F.1.+...+F.x.	024	+1 300	+1 858
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku účty 541	025	+0	+38
F.3.	Dané a poplatky účty 531, 532, 538	027	+627	+968
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období účty 552, 554, 555	028	-106	-29
F.5.	Jiné provozní náklady účty 543, 544, 545, 546, 547, 548, 549, 597	029	+779	+881
*	* Provozní výsledek hospodaření (+/-) I.+I.x.+II.+II.x.+III.+III.x.-A.-B.-C.-D.-E.-F.	030	+2 276	+8 855
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy VI.1.+...+VI.x.	039	+45	+6
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba účty 662, 665	040	+45	+6
J.	Nákladové úroky a podobné náklady J.1.+...+J.x.	043	+5	+18
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady účty 562	045	+5	+18
K.	Ostatní finanční náklady účty 561, 563, 564, 565, 566, 567, 568, 569, 598	047	+46	+65
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) IV.+V.+VI.+VII.+VIII.-G.-H.-I.-J.-K.	048	-6	-77
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	049	+2 270	+8 778
L.	Daň z příjmů L.1.+...+L.x.	050	+539	+1 780
L.1.	Daň z příjmů splatná účty 591, 593, 595, 599	051	+178	+1 392
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-) účty 592	052	+361	+388
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) ** - L.	053	+1 731	+6 998
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) ** - M.	055	+1 731	+6 998
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII. I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.	056	+83 373	+88 483

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

Sestaveno dne: 22.11.2022	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 účetní závěrky

společnosti Severočeská stavební, a.s.

Ke dni 30. 6. 2022

1. Popis účetní jednotky

Název: Severočeská stavební, a.s.
Sídlo: Žižkova 196/278, Trmice 400 04
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. 2021 do 30. 06. 2022
Rozvahový den: 30. 06. 2022
Okamžik sestavení účetní závěrky: 22. 11. 2022
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	1 100	55
Václav Nešpor	Dukelských Hrdinů 904/44, Praha 7	900	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 Příbyl

2. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

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

3. Zápůjčky, úvěry a ostatní plnění členům orgánů společnosti

V běžném období došlo ke splacení jistiny zápůjčky, která byla v minulém období poskytnuta předsedovi představenstva p. Chalupeckému. V rozvaze je jako krátkodobá pohledávka za ovládající osobou vykázána (k rozvahovému dni) neuhrazená část úroků vztahující se k této zápůjčce.

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 nespotebovaný 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 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 neodchýlila

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 vyhlášený ČNB. K rozvahovému dni jsou pak veškeré položky v cizí měně přeceněny kurzem ČNB pro daný den.

4.6. Ocenění finančního majetku a derivátů, ocenění reálnou hodnotou

Finanční majetek ani deriváty se ve společnosti nevyskytují.

5. Doplnující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

- 5.1. 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	40 461	695	791	40 365
Pozemky	234	0	0	234
CELKEM	43 804	695	791	43 708

Oprávky	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Konečný stav
Software	-72	0	0	-72
Stavby	-1 392	100	0	-1 492
Movité věci	-24 988	2 825	791	-27 022
CELKEM	-26 452	2 925	791	- 28 586

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

5.2. 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 1 099 tis. Kč. Dále z titulu účetní rezervy vznikla odložená daňová pohledávka ve výši 79 tis. Kč. Konečný stav k rozvahovému dni činí odložený daňový závazek ve výši 1 020 tis. Kč

6. Informace k položkám majetku a závazků

6.1. Pohledávky a závazky se splatností delší než 5 let

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

6.2. 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.

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

Žádné významné události nenastaly

6.4. Závazkové vztahy neuvedené v rozvaze

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

7. Informace o transakcích uzavřených se spřízněnou stranou

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

V účetním období došlo k výplatě dividendy akcionářům v celkové výši 1 800 tis. Kč.

8. Ostatní informace

K rozvahovému dni byla (stejně jako v minulých letech) zaúčtována dohadná položka aktivní, ve výši 3 932 tis. Kč, a to v souvislosti s přiřazením výnosů z rozpracovaných zakázek k relevantnímu účetnímu období, a to na základě analýzy všech stavebních zakázek započatých v běžném a pokračujících v následném účetním období. Společnost v této oblasti postupuje v souladu s Mezinárodními účetním standardem IAS 11 pro stavební zakázky. Prostřednictvím tvorby dohadné položky aktivní je docíleno toho, že předpokládaný zisk z dané zakázky je účetně rozložen do obou účetních období trvání dané stavební zakázky.

Žádné výnosy a náklady mimořádné svým objemem nebo původem společnost neneviduje.

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

Současná pandemie virem COVID-19 ani probíhající rusko-ukrajinský vojenský konflikt nemají na činnost účetní jednotky žádný zásadní vliv. Účetní závěrka k 30. 6. 2022 je proto zpracována za předpokladu dalšího pokračování účetní jednotky.

Sestaveno dne: 22. 11. 2022

Vítězslav Chalupěcký
předseda představenstva

