

SILASFALT s.r.o.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

K 31. PROSINCI 2012

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro společníky společnosti SILASFALT s.r.o

Se sídlem: Ostrava – Kunčice, Štěpaňákova 693/14, PSČ 719 00
Identifikační číslo: 623 02 370

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti SILASFALT s.r.o. zahrnující rozvahu k 31. prosinci 2012, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohu této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky 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 postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i 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 finanční pozice společnosti SILASFALT s.r.o. k 31. prosinci 2012 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

V Praze dne 29. března 2013

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
oprávnění č. 79



Statutární auditor:

David Batal
oprávnění č. 2147



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2012

Název společnosti: SILASFALT s.r.o.
Sídlo: Štěpaňákova 693/14, 719 00 Ostrava – Kunčice
Právní forma: společnost s ručením omezeným
IČ: 623 02 370

Součásti účetní závěrky:

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 29. března 2013.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Ing. Tomáš Bortl	

ROZVAHA
v plném rozsahu

SILASFALT s.r.o.
IČ 623 02 370

k datu
31.12.2012
(v tisících Kč)

Štěpaňákova 693/14
719 00 Ostrava - Kunčice

		31.12.2012			31.12.2011
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	363 696	204 766	158 930	174 951
B.	Dlouhodobý majetek	267 817	204 766	63 051	79 321
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>267 817</i>	<i>204 766</i>	<i>63 051</i>	<i>79 321</i>
B.II.1.	Pozemky	6 814		6 814	6 814
B.II.2.	Stavby	47 280	17 895	29 385	31 097
B.II.3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	213 133	186 871	26 262	41 410
B.II.7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	590		590	
C.	Oběžná aktiva	95 857		95 857	95 590
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>6 077</i>		<i>6 077</i>	<i>5 506</i>
C.I.1.	Materiál	6 077		6 077	5 506
<i>C.III.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>46 326</i>		<i>46 326</i>	<i>68 447</i>
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	41 139		41 139	62 997
C.III.6.	Stát - daňové pohledávky	3 244		3 244	2 347
C.III.7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 942		1 942	3 100
C.III.9.	Jiné pohledávky	1		1	3
<i>C.IV.</i>	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>	<i>43 454</i>		<i>43 454</i>	<i>21 637</i>
C.IV.1.	Peníze	404		404	500
C.IV.2.	Účty v bankách	43 050		43 050	21 137
D. I.	Časové rozlišení	22		22	40
D.I.1.	Náklady příštích období	22		22	40

		31.12.2012	31.12.2011
	PASIVA CELKEM	158 930	174 951
A.	Vlastní kapitál	145 034	133 737
A.I.	Základní kapitál	64 000	64 000
A.I.1.	Základní kapitál	64 000	64 000
A.II.	Kapitálové fondy	209	209
A.II.1.	Emisní ážio	209	209
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	6 400	6 048
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	6 400	6 048
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	63 128	50 166
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	63 128	50 166
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)	11 297	13 314
B.	Cizí zdroje	13 896	41 214
B.II.	Dlouhodobé závazky	413	387
B.II.10.	Odložený daňový závazek	413	387
B.III.	Krátkodobé závazky	13 483	40 827
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	9 241	32 883
B.III.5.	Závazky k zaměstnancům	498	783
B.III.6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	324	522
B.III.7.	Stát - daňové závazky a dotace	71	452
B.III.10.	Dohadné účty pasivní	3 349	6 182
B.III.11.	Jiné závazky		5

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v druhovém členění

SILASFALT s.r.o.
IČ 623 02 370

období končící k
31.12.2012
(v tisících Kč)

Štěpaňákova 693/14
719 00 Ostrava - Kunčice

		Období do 31.12.2012	Období do 31.12.2011
II.	Výkony	460 600	528 470
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	460 600	528 470
B.	Výkonová spotřeba	411 949	474 800
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	385 074	445 306
B.2.	Služby	26 875	29 494
+	Přidaná hodnota	48 651	53 670
C.	Osobní náklady	15 957	17 123
C.1.	Mzdové náklady	11 277	12 347
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	4 095	4 198
C.4.	Sociální náklady	585	578
D.	Daně a poplatky	291	191
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	17 805	19 964
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu		2 356
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku		
III.2.	Tržby z prodeje materiálu		2 356
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu		1 537
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		
F.2.	Prodaný materiál		1 537
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období		
H.	Ostatní provozní náklady	537	708
*	Provozní výsledek hospodaření	14 061	16 503
X.	Výnosové úroky	63	41
N.	Nákladové úroky		
XI.	Ostatní finanční výnosy	1	3
O.	Ostatní finanční náklady	43	57
*	Finanční výsledek hospodaření	21	-13
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	2 785	3 176
Q 1.	- splatná	2 759	5 121
Q 2.	- odložená	26	-1 945
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	11 297	13 314
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	11 297	13 314
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	14 082	16 490

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU k datu 31.12.2012 (v tisících Kč)				SILASFAL.T s.r.o. IČ 623 02 370 Štěpaňákova 693/14 719 00 Ostrava - Kunčice			
	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	Nerozdělený zisk minulých let	Neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodářství běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2010	64 000	209	5 535	60 420		10 259	140 423
Rozdělení výsledku hospodářství			513			-513	
Výplacené podíly na vlastním kapitálu společníkům				-10 254		-9 746	-20 000
Výsledek hospodářství za běžné období						13 314	11 297
Stav k 31.12.2011	64 000	209	6 048	50 166		13 314	133 737
Rozdělení výsledku hospodářství			352			-352	
Výplacené podíly na vlastním kapitálu společníkům				12 962		-12 962	
Výsledek hospodářství za běžné období						11 297	11 297
Stav k 31.12.2012	64 000	209	6 400	63 128		11 297	145 034

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

SILASFALT s.r.o.

IČ 623 02 370

období končící k

31.12.2012

(v tisících Kč)

Štěpaňákova 693/14

719 00 Ostrava - Kunčice

		Období do 31.12.2012	Období do 31.12.2011
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	21 637	10 932
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	14 082	16 490
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	17 742	19 923
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	17 805	19 964
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv		
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	-63	-41
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	31 824	36 413
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-3 809	12 072
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	22 139	-19 339
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-25 377	30 885
A.2.3.	Změna stavu zásob	-571	526
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním a mimořádnými položkami	28 015	48 485
A.3.	Vyplacené úroky		
A.4.	Přijaté úroky	63	41
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-4 811	-5 425
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	23 267	43 101
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-1 450	-12 396
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-1 450	-12 396
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Změna stavu závazků z financování		
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu		-20 000
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům		-20 000
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti		-20 000
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	21 817	10 705
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	43 454	21 637

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2012

Název společnosti:	SILASFALT s.r.o.
Sídlo:	Štěpaňákova 693/14, 719 00 Ostrava – Kunčice
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
IČ:	623 02 370

OBSAH

1.	OBEČNÉ ÚDAJE	3
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI.....	3
1.2.	IDENTIFIKACE SKUPINY.....	3
1.3.	JEDNATELE SPOLEČNOSTI	3
1.4.	ZMĚNY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V ROCE 2012	3
2.	ÚČETNÍ METODY A OBEČNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	4
3.	PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ	5
3.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	5
3.2.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	6
3.3.	ZÁSoby	6
3.4.	POHLEDÁVKY	6
3.5.	ZÁVAZKY.....	6
3.6.	REZERVY	6
3.7.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	7
3.8.	SPLATNÁ DAŇ.....	7
3.9.	ODLOŽENÁ DAŇ	7
3.10.	VÝNOSY.....	7
3.11.	POUŽITÍ ODHADŮ	7
3.12.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH.....	8
4.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	9
4.1.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	9
4.2.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	9
4.3.	FINANČNÍ LEASING	9
4.4.	ZÁSoby	9
4.5.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	10
4.5.1.	<i>Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů.....</i>	<i>10</i>
4.5.2.	<i>Pohledávky k podnikům ve skupině.....</i>	<i>10</i>
4.6.	ODLOŽENÁ DAŇ.....	10
4.7.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	10
4.8.	DAŇ Z PŘÍJMU	11
4.9.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ	11
4.10.	VÝNOSY REALIZOVANÉ SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY	11
4.11.	NÁKUPY SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY	11
4.12.	SPOTŘEBOVANÉ NÁKUPY	12
4.13.	SLUŽBY.....	12
5.	ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	13
5.1.	OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚŠTNANCŮ.....	13
5.2.	POSKYTNUTÉ PŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ	13
6.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ	14
7.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	15

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

SILASFALT s.r.o. (dále jen „společnost“) byla založena společenskou smlouvou jako společnost s ručením omezeným dne 4. 11. 1994 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku Krajského soudu v Ostravě dne 27. 2. 1995. Předmětem podnikání společnosti je výroba stavebních hmot a materiálu (výroba asfaltových směsí).

Společnost má základní kapitál ve výši 64 000 tis. Kč.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31. 12. 2012.

Fyzické a právnické osoby podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

Společník	% podílu na základním kapitálu
ALPINE Bau CZ s.r.o.	50%
EUROVIA CS, a.s.	50%
CELKEM	100%

Organizační struktura společnosti:

- úsek ekonomický,
- výrobní středisko – obalovna Benninghoven Kunčice,
- výrobní středisko – obalovna IMA 120 A – Šenov u Nového Jičína,
- výrobní středisko – obalovna ASKOM VS 120/160 – Zádveřice,
- výrobní středisko – obalovna TELTOMAT 5Sa – Valašské Meziříčí,
- výrobní středisko – obalovna TELTOMAT 5Sa – Staré Město u Frýdku Místku.

1.2. Identifikace skupiny

Společnost EUROVIA CS, a.s. je součástí skupiny Eurovia/Vinci. Tato skupina sestavuje konsolidovanou účetní závěrku.

ALPINE Bau CZ s.r.o. je součástí skupiny ALPINE Mayreder Bauges GmbH. Tato skupina sestavuje konsolidovanou účetní závěrku.

1.3. Jednatelé společnosti

Orgány společnosti	Funkce	Jméno
	Jednatel	Peter Russegger
	Jednatel	Eric Rouffet
	Prokurista	Ing. Tomáš Bortl od 31.5.2012
	Prokurista	Ing. Zdeněk Bortl do 31.5.2012

1.4. Změny v obchodním rejstříku v roce 2012

K 31.5.2012 došlo ke změně jednatele společnosti, viz bod 1.3.

2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (tis. Kč).

3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

3.1. Dlouhodobý hmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami sníženými o oprávký a zaúčtovanou ztrátu ze snížení hodnoty.

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 40 tis. Kč v jednotlivém případě.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

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.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný majetek nabytý darováním, dlouhodobý hmotný majetek bezúplatně nabytý na základě smlouvy o koupi najaté věci (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet oprávek), dlouhodobý majetek nově zjištěný v účetnictví (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet oprávek) a vklad dlouhodobého hmotného majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odepisována po dobu odhadované životnosti majetku lineární metodou následujícím způsobem:

	Počet let
Budovy	20-30
Výrobní technologie	5-12
Inventář	6

Pro účely daňových odpisů je použita lineární i degresivní metoda.

Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní hodnotou majetku a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Způsob tvorby opravných položek

Ke každému rozvahovému dni společnost prověřuje, zda účetní hodnota majetku odpovídá reálnému stavu. Na základě porovnání skutečného stavu majetku a jeho využitelnosti s účetním stavem se stanoví opravná položka.

Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku nebyly v roce 2011 a 2012 vytvořeny.

3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách.

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 20 tis. Kč v jednotlivém případě.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován lineárně na základě jeho předpokládané doby životnosti následujícím způsobem:

	Počet let
Software	3

3.3. Zásoby

Účetní jednotka používá pro účtování skladových zásob způsob „A“ s použitím metody váženého aritmetického průměru pro evidenci zásob a rozpouštění nákladů souvisejících s pořízením materiálu.

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady – zejména dopravu materiálu, případně náklady na nakládku a vykládku materiálu.

Způsob tvorby opravných položek

Vzhledem k charakteru a obrátkovosti zásob společnost netvoří opravné položky k zásobám.

3.4. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám.

Způsob tvorby opravných položek

Společnost vytváří opravné položky k pohledávkám na základě věkové struktury a individuálního posouzení pohledávek.

Společnost nevytvořila opravnou položku k pohledávkám v roce 2011 a 2012.

3.5. Závazky

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

3.6. Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích závazků nebo výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak zpravidla není jistá částka nebo datum, k němuž vzniknou.

3.7. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Společnost nevykazuje ke konci roku 2012 zůstatky v cizích měnách.

3.8. Splatná daň

Splatná daň za účetní období vychází ze zdanitelného zisku. Zdanitelný zisk se odlišuje od čistého zisku vykázaného ve výkazu zisku a ztrát, neboť nezahrnuje položky výnosů nebo nákladů, které jsou zdanitelné nebo uznatelné v jiných obdobích, a dále nezahrnuje položky, které nepodléhají dani ani nejsou daňově odpočitatelné. Závazek společnosti z titulu splatné daně je vypočítán pomocí daňových sazeb platných k datu účetní závěrky.

3.9. Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Závazkovou metodou se rozumí postup, kdy při výpočtu bude použita sazba daně z příjmů platná v období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

Rozvahový přístup znamená, že závazková metoda vychází z přechodných rozdílů, jimiž jsou rozdíly mezi daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv a výší aktiv, popřípadě pasiv uvedených v rozvaze. Daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv je hodnota těchto aktiv, popřípadě pasiv uplatnitelná v budoucnosti pro daňové účely.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je ke každému rozvahovému dni posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázány v celkové netto hodnotě.

3.10. Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány k datu vyskladnění zboží a přechodu vlastnického práva na zákazníka nebo k datu uskutečnění služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

3.11. Použití odhadů

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 stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

3.12. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

	(údaje v tis. Kč)	
	31.12.2012	31.12.2011
Pokladní hotovost	404	500
Účty v bankách	43049	21137
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	43453	21637

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

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

4.1. Dlouhodobý majetek

	(údaje v tis. Kč)						
	Stav k 31.12.2010	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2011	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2012
Pozemky	6 814	0	0	6 814	0	0	6 814
Stavby	47 280	0	0	47 280	0	0	47 280
Samostatné movité věci	207 134	5 054	0	212 188	945	0	213 133
Nedokončený DHM	0	0	0	0	590	0	590
Celkem	261 228	5 054	0	266 282	1 535	0	267 817

Oprávky

	(údaje v tis. Kč)						
	Stav k 31.12.2010	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2011	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2012
Stavby	14 471	1 794	82	16 183	1 712	0	17 895
Samostatné movité věci	152 526	19 208	956	170 778	16 093	0	186 871
Celkem	166 997	21 002	1 038	186 961	17 805	0	204 766

Zůstatková hodnota

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2012
Pozemky	6 814	6 814
Stavby	31 097	29 385
Samostatné movité věci	41 410	26 262
Nedokončený DHM	0	590
Celkem	79 321	63 051

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku v roce 2012 činily 17 805 tis. Kč a v roce 2011 19 964 tis. Kč.

Společnost pořídila v roce 2012 hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 58 tis. Kč, v roce 2011 to bylo 34 tis. Kč.

Mezi nejvýznamnější přírůstky v roce 2012 patří TZ obalovny v Kunčicích v pořizovací hodnotě 513 tis. Kč a TZ obalovny ve Starém Městě v pořizovací hodnotě 432 tis. Kč.

4.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

V roce 2012 nedošlo k pohybu u dlouhodobého nehmotného majetku.

4.3. Finanční leasing

Společnost nemá v současnosti uzavřené žádné smlouvy o finančním leasingu.

4.4. Zásoby

Zásoby jsou k 31.12.2012 tvořeny materiálem. Podstatnou část hodnoty materiálu tvoří asfalt.

4.5. Krátkodobé pohledávky

4.5.1. Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti 0 – 90 dní	Celkem
2012	Krátkodobé	13 349	27 790	41 139
2011	Krátkodobé	27 840	35 157	62 997

Pohledávky po splatnosti představují převážně pohledávky ke společnostem ve skupině.

Tyto pohledávky byly na začátku roku 2013 splaceny.

4.5.2. Pohledávky k podnikům ve skupině

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2011
Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů		
ALPINE SLOVAKIA, spol. s r.o.	0	3 270
ALPINE Bau CZ s.r.o.	24 068	41 532
EUROVIA CS, a.s.	11 462	9 852
EUROVIA SK, a.s.	0	0
Celkem krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině	35 530	54 654
Pohledávky mimo skupinu	5 609	8 343
Krátkodobé pohledávky celkem	41 139	62 997

4.6. Odložená daň

Společnost v roce 2012 eviduje jako dlouhodobý závazek odloženou daň ve výši 413 tis. Kč. V roce 2011 odložený daňový závazek činil 387 tis. Kč. Odložený daňový závazek vzniká zejména z titulu rozdílu mezi daňovou a účetní zůstatkovou cenou majetku. Společnost při výpočtu použila daňovou sazbu 19 %.

4.7. Krátkodobé závazky

K 31.12.2012 společnost eviduje závazky z obchodních vztahů ve výši 9 241 tis. Kč (32 883 tis. Kč v roce 2011). Společnost v roce 2012 eviduje závazky po splatnosti ve výši 5 tis. Kč (nedodané faktury).

Závazky k podnikům ve skupině:

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2011
Krátkodobé závazky		
ALPINE Bau CZ s.r.o.	492	2 424
EUROVIA CS, a.s.	451	1 407
EUROVIA services, s.r.o.	500	68
EUROVIA Jakubčovice, s.r.o.	3 087	15 138
Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve skupině	4 530	19 037
Závazky z obchodních vztahů mimo skupinu	4 711	13 846
Krátkodobé závazky celkem	9 241	32 883

4.8. Daň z příjmu

Výše daně za rok může být porovnána se ziskem dle výkazu zisku a ztráty následovně:

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. 12. 2012	Stav k 31.12.2011
Zisk před zdaněním	14 082	16 490
Připočitatelné položky	1 491	10 675
Odpočitatelné položky	1 051	205
Základ daně z příjmů	14 522	26 960
Sazba daně	19%	19%
Celkem daň z příjmů za běžnou činnost a z mimořádné činnosti	2 759	5 121

4.9. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2011
Prodej balených směsí a kameniva	459 201	527 062
Služby	1 399	1 408
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	460 600	528 470

Společnost v roce 2012 měla výnosy ze zahraničí ve výši 5 431 tis. Kč, v roce 2011 měla výnosy ze zahraničí ve výši 13 215 tis. Kč.

4.10. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty2012

	(údaje v tis. Kč)			
Subjekt	Materiál	Výrobky	Služby	Celkem
ALPINE Bau CZ s.r.o.	729	184 632	855	186 216
ALPINE SLOVAKIA, spol. s r.o.	0	3 974	7	3 981
EUROVIA SK, a.s.	0	1 450	0	1 450
EUROVIA CS, a.s.	107	158 628	468	159 203
EUROVIA Jakubčovice, s.r.o.	0	0	50	50
Celkem	836	348 684	1 380	350 900

2011

	(údaje v tis. Kč)			
Subjekt	Materiál	Výrobky	Služby	Celkem
ALPINE Bau CZ s.r.o.	746	229 686	888	231 320
ALPINE SLOVAKIA, spol. s r.o.	0	13 114	12	13 126
EUROVIA SK, a.s.	0	89	0	89
EUROVIA CS, a.s.	84	163 166	459	163 709
EUROVIA Jakubčovice, s.r.o.	0	0	50	50
Celkem	830	406 055	1 409	408 294

4.11. Nákupy se spřízněnými subjekty2012

	(údaje v tis. Kč)				
Subjekt	Hmotný majetek	Materiál	Úroky	Služby	Celkem
ALPINE Bau CZ s.r.o.	0	473	0	10 864	11 337
EUROVIA CS, a.s.	0	0	0	9 424	9 424
EUROVIA services, s.r.o.	0	0	0	10 974	10 974
EUROVIA Jakubčovice, s.r.o.	0	98 140	0	0	98 140
Celkem	0	98 613	0	31 262	129 875

2011

(údaje v tis. Kč)					
Subjekt	Hmotný majetek	Materiál	Úroky	Služby	Celkem
ALPINE Bau CZ s.r.o.	0	530	0	11 320	11 850
EUROVIA CS, a.s.	0	0	0	10 767	10 767
EUROVIA Jakubčovice, s.r.o.	0	123 570	0	0	123 570
Celkem	0	124 100	0	22 087	146 187

4.12. Spotřebované nákupy

(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2011
Spotřeba materiálu	378 531	438 316
Spotřeba energie	6 543	6 990
Spotřebované nákupy celkem	385 074	445 306

4.13. Služby

(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2011
Opravy a udržování	3 129	4 476
Nájemné	1 818	2 052
Laboratorní zkoušky	6 117	6 848
Výkon nakladače	12 053	12 125
Ostatní	3 758	3 993
Celkem	26 875	29 494

V ostatních službách jsou zahrnuty zejména náklady na reklamu, poradenství, auditorské poplatky, poštovné, telefonní služby, ostrahu a odpady apod.

Náklady auditorům za statutární audit v roce 2012 činily 258 tis. Kč (263 tis. Kč v roce 2011).

5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců

Osobní náklady a průměrný přepočtený počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za rok 2012 a 2011.

2012

(údaje v tis. Kč)					
	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	Osobní náklady Celkem
Zaměstnanci	25	9 416	3 418	552	13 386
Vedení společnosti	1	1 861	677	33	2 571
Celkem	26	11 277	4 095	585	15 957

2011

(údaje v tis. Kč)					
	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	Osobní náklady Celkem
Zaměstnanci	25	11 079	3 731	555	15 365
Vedení společnosti	1	1 268	467	23	1 758
Celkem	26	12 347	4 198	578	17 123

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků. Pod pojmem členové řídicích orgánů se rozumí ředitel společnosti.

Výše nezaplacených závazků k 31.12.2012 z titulu sociálního a zdravotního pojištění byla 236 tis. Kč a 88 tis. Kč, k 31.12.2011 to bylo 377 tis. Kč a 145 tis. Kč. Žádný z těchto závazků není po splatnosti.

5.2. Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění

V roce 2012 neobdrželi jednatelé společnosti odměny, prokurista společnosti obdržel odměnu ve výši 402 tis. Kč (384 tis. Kč v roce 2011).

Ředitel společnosti a vedoucí závodů mají k dispozici služební vozidla i k soukromým účelům. Náhrady za užívání služebních vozidel jsou každý měsíc účtovány v souladu se zákonem o dani z příjmu.

Žádná další plnění kromě výše uvedených nebyla zaměstnancům ani členům orgánů společnosti v roce 2012 ani v letech minulých poskytována.

6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

V současné době společnost neeviduje žádné závazky mimo těch, které jsou uvedeny v rozvaze.

Ekologické závazky

Vedení společnosti je přesvědčeno, že neexistují významná rizika související s vlivy stávající technologie výroby obalovaných směsí na životní prostředí.

Soudní spory

K 31.12.2012 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by vyžadovaly úpravu finančních výkazů za rok 2012.