

SILASFALT s.r.o.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

K 31. PROSINCI 2013

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA Pro společníky společnosti SILASFALT s.r.o.

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

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti SILASFALT s.r.o. zahrnující rozvahu k 31. prosinci 2013, 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 2013 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

V Praze dne 26. března 2014

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
oprávnění č. 79



Statutární auditor:

David Batal
oprávnění č. 2147



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2013

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 26. března 2014.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Ing. Tomáš Bortl	

ROZVAHA
v plném rozsahu

k datu
31.12.2013
(v tisících Kč)

SILASFALT s.r.o.
IČ 623 02 370

Štěpaňákova 693/14
719 00 Ostrava-Kunčice

		31.12.2013			31.12.2012
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	400 424	222 752	177 672	158 930
B.	Dlouhodobý majetek	340 332	222 752	117 580	63 051
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>340 332</i>	<i>222 752</i>	<i>117 580</i>	<i>63 051</i>
B.II.1.	Pozemky	6 814		6 814	6 814
B.II.2.	Stavby	58 762	19 865	38 897	29 385
B.II.3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	274 517	202 887	71 630	26 262
B.II.7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	239		239	590
C.	Oběžná aktiva	60 050		60 050	95 857
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>3 826</i>		<i>3 826</i>	<i>6 077</i>
C.I.1.	Materiál	3 826		3 826	6 077
<i>C.III.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>39 748</i>		<i>39 748</i>	<i>46 326</i>
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	36 431		36 431	41 139
C.III.6.	Stát - daňové pohledávky	1 856		1 856	3 244
C.III.7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 457		1 457	1 942
C.III.9.	Jiné pohledávky	4		4	1
<i>C.IV.</i>	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>	<i>16 476</i>		<i>16 476</i>	<i>43 454</i>
C.IV.1.	Peníze	472		472	404
C.IV.2.	Účty v bankách	16 004		16 004	43 050
D. I.	Časové rozlišení	42		42	22
D.I.1.	Náklady příštích období	42		42	22

		31.12.2013	31.12.2012
	PASIVA CELKEM	177 672	158 930
A.	Vlastní kapitál	157 621	145 034
<i>A.I.</i>	<i>Základní kapitál</i>	<i>64 000</i>	<i>64 000</i>
A.I.1.	Základní kapitál	64 000	64 000
<i>A.II.</i>	<i>Kapitálové fondy</i>	<i>209</i>	<i>209</i>
A.II.1.	Emisní ážio	209	209
<i>A.III.</i>	<i>Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku</i>	<i>6 400</i>	<i>6 400</i>
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	6 400	6 400
<i>A.IV.</i>	<i>Výsledek hospodaření minulých let</i>	<i>74 425</i>	<i>63 128</i>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	74 425	63 128
<i>A.V.</i>	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)</i>	<i>12 587</i>	<i>11 297</i>
B.	Cizí zdroje	20 051	13 896
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobé závazky</i>	<i>783</i>	<i>413</i>
B.II.10.	Odložený daňový závazek	783	413
<i>B.III.</i>	<i>Krátkodobé závazky</i>	<i>19 268</i>	<i>13 483</i>
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	14 541	9 241
B.III.5.	Závazky k zaměstnancům	498	498
B.III.6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	322	324
B.III.7.	Stát - daňové závazky a dotace		71
B.III.10.	Dohadné účty pasivní	3 907	3 349
B.III.11.	Jiné závazky		

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v druhovém členění

SILASFALT s.r.o.
IČ 623 02 370

období končící k
31.12.2013
(v tisících Kč)

Štěpaňákova 693/14
719 00 Ostrava-Kunčice

		Období do 31.12.2013	Období do 31.12.2012
II.	Výkony	389 123	460 600
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	389 123	460 600
B.	Výkonová spotřeba	340 030	411 949
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	314 404	385 074
B.2.	Služby	25 626	26 875
+	Přidaná hodnota	49 093	48 651
C.	Osobní náklady	13 484	15 957
C.1.	Mzdové náklady	9 625	11 277
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	3 325	4 095
C.4.	Sociální náklady	534	585
D.	Daně a poplatky	294	291
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	17 985	17 805
H.	Ostatní provozní náklady	563	537
*	Provozní výsledek hospodaření	16 767	14 061
X.	Výnosové úroky	9	63
N.	Nákladové úroky	32	
XI.	Ostatní finanční výnosy	276	1
O.	Ostatní finanční náklady	1 445	43
*	Finanční výsledek hospodaření	-1 192	21
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	2 988	2 785
Q 1.	- splatná	2 618	2 759
Q 2.	- odložená	370	26
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	12 587	11 297
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	12 587	11 297
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	15 575	14 082

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

SILASFALT s.r.o.

IČ 623 02 370

k datu
31.12.2013
(v tisících Kč)

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 hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2011	64 000	209	6 048	50 166		13 314	133 737
Rozdělení výsledku hospodaření			352			-352	
Vyplacené podíly na vlastním kapitálu společníkům				12 962		-12 962	
Výsledek hospodaření za běžné období						11 297	11 297
Stav k 31.12.2012	64 000	209	6 400	63 128		11 297	145 034
Rozdělení výsledku hospodaření				11 297		-11 297	
Výsledek hospodaření za běžné období						12 587	12 587
Stav k 31.12.2013	64 000	209	6 400	74 425		12 587	157 621

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

SILASFALT s.r.o.
IČ 623 02 370

období končící k
31.12.2013
(v tisících Kč)

Štěpaňákova 693/14
719 00 Ostrava-Kunčice

		Období do 31.12.2013	Období do 31.12.2012
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	43 454	21 637
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	15 575	14 082
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	18 008	17 742
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	17 985	17 805
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	23	-63
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	33 583	31 824
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	14 061	-3 809
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	6 560	22 139
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	5 250	-25 377
A.2.3.	Změna stavu zásob	2 251	-571
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním a mimořádnými položkami	47 644	28 015
A.3.	Vyplacené úroky	-32	
A.4.	Přijaté úroky	9	63
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-2 000	-4 811
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	45 621	23 267
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-72 599	-1 450
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-72 599	-1 450
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-26 978	21 817
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	16 476	43 454

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2013

Název společnosti:	SILASFALT s.r.o.
Sídlo:	Štěpaňákova 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 REJSTRÁKU V ROCE 2013	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	7
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	8
3.12.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH.....	8
4.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	9
4.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	9
4.1.1.	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>9</i>
4.1.2.	<i>Finanční leasing.....</i>	<i>9</i>
4.2.	ZÁSoby	9
4.3.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	10
4.3.1.	<i>Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů.....</i>	<i>10</i>
4.3.2.	<i>Pohledávky k podnikům ve skupině.....</i>	<i>10</i>
4.4.	ODLOŽENÁ DAŇ	10
4.5.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	10
4.5.1.	<i>Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů.....</i>	<i>10</i>
4.6.	DAŇ Z PŘÍJMU	11
4.7.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ	11
4.8.	VÝNOSY REALIZOVANÉ SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY	11
4.9.	NÁKUPY SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY	12
4.10.	SPOTŘEBOVANÉ NÁKUPY	12
4.11.	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. 2013.

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 AMMANN Uniglobe 240 – 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

	Funkce	Jméno
Orgány společnosti	Jednatel	Peter Russegger
	Jednatel	Eric Rouffet do 1.6.2013
	Jednatel	Ján Špaňo od 1.6.2013
	Prokurista	Ing. Tomáš Bortl

1.4. Změny v obchodním rejstříku v roce 2013

K 1.6.2013 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 2012 a 2013 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. ZásobyOcenění

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 2012 a 2013.

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 2013 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	31.12.2013
Pokladní hotovost	404	472
Účty v bankách	43 050	16 004
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	43 454	16 476

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 hmotný majetek

	(údaje v tis. Kč)						
	Stav k 31.12.2011	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2012	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
Pozemky	6 814	0	0	6 814	0	0	6 814
Stavby	47 280	0	0	47 280	11 482	0	58 762
Samostatné movité věci	212 188	945	0	213 133	61 384	0	274 517
Nedokončený DHM	0	590	0	590	72 866	73 217	239
Celkem	266 282	1 535	0	267 817	145 732	73 217	340 332

Oprávký

	(údaje v tis. Kč)						
	Stav k 31.12.2011	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2012	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
Stavby	16 183	1 712	0	17 895	1 970	0	19 865
Samostatné movité věci	170 778	16 093	0	186 871	16 016	0	202 887
Celkem	186 961	17 805	0	204 766	17 986	0	222 752

Zůstatková hodnota

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2013
Pozemky	6 814	6 814
Stavby	29 385	38 897
Samostatné movité věci	26 262	71 630
Nedokončený DHM	590	239
Celkem	63 051	117 580

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku v roce 2013 činily 17 986 tis. Kč a 17 805 tis. Kč v roce 2012.

Společnost pořídila v roce 2013 hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 24 tis. Kč, v roce 2012 to bylo 58 tis. Kč.

Mezi nejvýznamnější přírůstky v roce 2013 patří nová obalovna v Zádveřicích v pořizovací hodnotě 72 811 tis. Kč.

4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

V roce 2013 nedošlo k pohybu u dlouhodobého nehmotného majetku.

4.1.2. Finanční leasing

Společnost nemá v současnosti uzavřené žádné smlouvy o finančním leasingu.

4.2. Zásoby

Zásoby jsou k 31.12.2013 tvořeny materiálem. Podstatnou část hodnoty materiálu tvoří asfalt.

4.3. Krátkodobé pohledávky

4.3.1. Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)				
Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti 0 – 90 dní	Celkem
2013	Krátkodobé	22 780	13 651	36 431
2012	Krátkodobé	13 349	27 790	41 139

Pohledávky po splatnosti představují převážně pohledávky ke společnostem ve skupině. Tyto pohledávky byly na začátku roku 2014 splaceny.

4.3.2. Pohledávky k podnikům ve skupině

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů		
ALPINE SLOVAKIA, spol. s r.o.	1 076	0
ALPINE Bau CZ s.r.o.	21 995	24 068
EUROVIA CS, a.s.	10 268	11 462
EUROVIA SK, a.s.	0	0
Celkem krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině	33 339	35 530
Pohledávky mimo skupinu	3 092	5 609
Krátkodobé pohledávky celkem	36 431	41 139

4.4. Odložená daň

Společnost v roce 2013 eviduje jako dlouhodobý závazek odloženou daň ve výši 783 tis. Kč. V roce 2012 odložený daňový závazek činil 413 tis. Kč. Odložený daňový závazek vzniká zejména z titulu rozdílu mezi daňovou a účetní zůstatkovou cenou majetku. Společnost při výpočtu použila daňovou sazbu 19 %.

4.5. Krátkodobé závazky

4.5.1. Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů

K 31.12.2013 společnost eviduje závazky z obchodních vztahů ve výši 14 541 tis. Kč (9 241 tis. Kč v roce 2012). Společnost v roce 2013 eviduje závazky po splatnosti ve výši 5 tis. Kč (nedodané faktury).

Závazky k podnikům ve skupině:

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Krátkodobé závazky		
ALPINE Bau CZ s.r.o.	1 411	492
EUROVIA CS, a.s.	405	451
EUROVIA services, s.r.o.	57	500
EUROVIA Kamenolomy, s.r.o.	5 604	3 087
Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve skupině	7 477	4 530
Závazky z obchodních vztahů mimo skupinu	7 064	4 711
Krátkodobé závazky celkem	14 541	9 241

4.6. 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. 2013	Stav k 31.12.2012
Zisk před zdaněním	15 573	14 082
Připočitatelné položky	932	1 491
Odpočitatelné položky	2721	1 051
Základ daně z příjmů	13 784	14 522
Sazba daně	19%	19%
Celkem daň z příjmů za běžnou činnost a z mimořádné činnosti	2 618	2 759

4.7. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prodej balených směsí a kameniva	387 944	459 201
Služby	1 179	1 399
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	389 123	460 600

Společnost v roce 2013 měla výnosy ze zahraničí ve výši 2 646 tis. Kč, v roce 2012 měla výnosy ze zahraničí ve výši 5 431 tis. Kč.

4.8. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty2013

	(údaje v tis. Kč)			
Subjekt	Materiál	Výrobky	Služby	Celkem
ALPINE Bau CZ s.r.o.	414	178 084	756	179 254
ALPINE SLOVAKIA, spol. s r.o.	0	2 604	0	2 604
EUROVIA SK, a.s.	42	0	0	42
EUROVIA CS, a.s.	209	131 953	435	132 597
EUROVIA Jakubčovice, s.r.o.	0	0	50	50
Celkem	665	312 641	1 241	314 547

2012

	(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

4.9. Nákupy se spřízněnými subjekty2013

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Hmotný majetek	Materiál	Úroky	Služby	Celkem
ALPINE Bau CZ s.r.o.	1 212	455	0	11 264	12 931
EUROVIA CS, a.s.	15 269	7 331	0	7 876	30 476
EUROVIA Services, s.r.o.	0	3 134	0	790	3 924
EUROVIA SK, a.s.	40 075	0	0	0	40 075
EUROVIA Kamenolomy	0	66 258	0	0	66 258
EUROVIA Jakubčovice, s.r.o.	0	16 111	0	0	16 111
Celkem	56 556	93 289	0	19 930	169 775

2012

(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

4.10. Spotřebované nákupy

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Spotřeba materiálu	308 091	378 531
Spotřeba energie	6 314	6 543
Spotřebované nákupy celkem	314 405	385 074

4.11. Služby

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Opravy a udržování	3 009	3 129
Nájemné	1 841	1 818
Laboratorní zkoušky	5 358	6 117
Výkon nakladače	12 311	12 053
Ostatní	3 107	3 758
Celkem	25 626	26 875

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 2013 činily 300 tis. Kč (258 tis. Kč v roce 2012).

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 2013 a 2012.

2013

(údaje v tis. Kč)					
	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	23	8 605	2 949	511	12 065
Vedení společnosti	1	1 020	376	23	1 419
Celkem	24	9 625	3 325	534	13 484

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

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

Výše nezaplacených závazků k 31.12.2013 z titulu sociálního a zdravotního pojištění byla 234 tis. Kč a 88 tis. Kč, k 31.12.2012 to bylo 236 tis. Kč a 88 tis. Kč. Žádný z těchto závazků není po splatnosti.

5.2. Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění

V roce 2013 neobdrželi jednatelé společnosti odměny, prokurista společnosti obdržel odměnu ve výši 330 tis. Kč (402 tis. Kč v roce 2012).

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 2013 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 31.12.2013 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 2013.