

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky  
k 30. 6. 2019

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. 2019, výkazu zisku a ztráty za hospodářský rok končící 30. 6. 2019 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. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za hospodářský rok končící 30. 6. 2019 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 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 2. 12. 2019

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. 2019  
                         Výkaz zisku a ztráty k 30. 6. 2019  
                         Příloha účetní závěrky k 30. 6. 2019

# ROZVAHA

k 30.06.2019

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

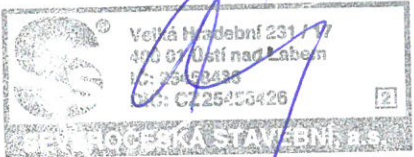
Velká Hradební 231/17

Ústí nad Labem

400 01

| Označ.      | AKTIVA   | číslo řádku                                      | Běžné účetní období |                |                | Minulé období  |                |
|-------------|--|--|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             |  |  | Brutto              | Korekce        | Netto          | Netto          |                |
|             | AKTIVA CELKEM  | A.+B.+C.+D.                                      | 001                 | <b>+70 215</b> | <b>-24 912</b> | <b>+45 303</b> | <b>+48 900</b> |
| B.          | Stalá aktiva   | B.I.+...+B.III.                                  | 003                 | <b>+33 796</b> | <b>-24 369</b> | <b>+9 427</b>  | <b>+9 995</b>  |
| B.I.        | Dlouhodobý nehmotný majetek  | B.I.1.+...+B.I.x.                                | 004                 | <b>+72</b>     | <b>-72</b>     | <b>+0</b>      | <b>+0</b>      |
| B.I.2.      | Ocenitelná práva   | B.I.2.1.+B.I.2.2.                                | 006                 | <b>+72</b>     | <b>-72</b>     | <b>+0</b>      | <b>+0</b>      |
| B.I.2.1.    | Software   | účty 013, (-)073, (-)091AÚ                       | 007                 | <b>+72</b>     | <b>-72</b>     | <b>+0</b>      | <b>+0</b>      |
| B.II.       | Dlouhodobý hmotný majetek  | B.II.1.+...+B.II.x.                              | 014                 | <b>+33 724</b> | <b>-24 297</b> | <b>+9 427</b>  | <b>+9 995</b>  |
| B.II.1.     | Pozemky a stavby   | B.II.1.1.+B.II.1.2.                              | 015                 | <b>+3 271</b>  | <b>-1 191</b>  | <b>+2 080</b>  | <b>+2 180</b>  |
| B.II.1.1.   | Pozemky  | účty 031, (-)092AÚ                               | 016                 | <b>+234</b>    | <b>+0</b>      | <b>+234</b>    | <b>+234</b>    |
| B.II.1.2.   | Stavby   | účty 021, (-)081, (-)092AÚ                       | 017                 | <b>+3 037</b>  | <b>-1 191</b>  | <b>+1 846</b>  | <b>+1 946</b>  |
| B.II.2.     | Hmotné movité věci a jejich soubory  | účty 022, (-)082, (-)092AÚ                       | 018                 | <b>+30 453</b> | <b>-23 106</b> | <b>+7 347</b>  | <b>+7 443</b>  |
| B.II.5.     | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | B.II.5.1.+B.II.5.2.                              | 024                 | <b>+0</b>      | <b>+0</b>      | <b>+0</b>      | <b>+372</b>    |
| B.II.5.1.   | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek   | účty 052, (-)095AÚ                               | 025                 | <b>+0</b>      | <b>+0</b>      | <b>+0</b>      | <b>+372</b>    |
| C.          | Oběžná aktiva  | C.I.+C.II.+C.III.+C.IV.                          | 037                 | <b>+35 279</b> | <b>-543</b>    | <b>+34 736</b> | <b>+37 600</b> |
| C.I.        | Zásoby   | C.I.1.+...+C.I.x.                                | 038                 | <b>+1 900</b>  | <b>+0</b>      | <b>+1 900</b>  | <b>+4 082</b>  |
| C.I.1.      | Materiál   | účty 111, 112, 119, (-)191                       | 039                 | <b>+610</b>    | <b>+0</b>      | <b>+610</b>    | <b>+677</b>    |
| C.I.2.      | Nedokončená výroba a polotovary  | účty 121, 122, (-)192, (-)193                    | 040                 | <b>+1 290</b>  | <b>+0</b>      | <b>+1 290</b>  | <b>+3 405</b>  |
| C.II.       | Pohledávky   | C.II.1.+C.II.2.+C.II.3.                          | 046                 | <b>+23 177</b> | <b>-543</b>    | <b>+22 634</b> | <b>+16 622</b> |
| C.II.1.     | Dlouhodobé pohledávky  | C.II.1.1.+...+C.II.1.x.                          | 047                 | <b>+0</b>      | <b>+0</b>      | <b>+0</b>      | <b>+2</b>      |
| C.II.1.4.   | Odložená daňová pohledávka   | účty 481   | 051                 | <b>+0</b>      | <b>+0</b>      | <b>+0</b>      | <b>+2</b>      |
| C.II.2.     | Krátkodobé pohledávky  | C.II.2.1.+...+C.II.2.x.                          | 057                 | <b>+23 177</b> | <b>-543</b>    | <b>+22 634</b> | <b>+16 620</b> |
| C.II.2.1.   | Pohledávky z obchodních vztahů   | účty 311AÚ, 313AÚ, 315AÚ, (-)391AÚ               | 058                 | <b>+17 003</b> | <b>-543</b>    | <b>+16 460</b> | <b>+10 393</b> |
| C.II.2.4.   | Pohledávky - ostatní   | C.II.2.4.1.+...+C.II.2.4.6.                      | 061                 | <b>+6 174</b>  | <b>+0</b>      | <b>+6 174</b>  | <b>+6 227</b>  |
| C.II.2.4.3. | Stát - daňové pohledávky   | účty 341, 342, 343, 345, (-)391AÚ                | 064                 | <b>+2 423</b>  | <b>+0</b>      | <b>+2 423</b>  | <b>+2 122</b>  |
| C.II.2.4.4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy   | účty 314AÚ, (-)391AÚ                             | 065                 | <b>+451</b>    | <b>+0</b>      | <b>+451</b>    | <b>+406</b>    |
| C.II.2.4.5. | Dohadné účty aktivní   | účty 388   | 066                 | <b>+3 300</b>  | <b>+0</b>      | <b>+3 300</b>  | <b>+3 684</b>  |
| C.II.2.4.6. | Jiné pohledávky  | účty 335, 371, 373, 374, 375, 376, 378, (-)391AÚ | 067                 | <b>+0</b>      | <b>+0</b>      | <b>+0</b>      | <b>+15</b>     |
| C.IV.       | Peněžní prostředky   | C.IV.1.+...+C.IV.x.                              | 075                 | <b>+10 202</b> | <b>+0</b>      | <b>+10 202</b> | <b>+16 896</b> |
| C.IV.1.     | Peněžní prostředky v pokladně  | účty 211, 213, 261                               | 076                 | <b>+2 271</b>  | <b>+0</b>      | <b>+2 271</b>  | <b>+2 769</b>  |
| C.IV.2.     | Peněžní prostředky na účtech   | účty 221, 261                                    | 077                 | <b>+7 931</b>  | <b>+0</b>      | <b>+7 931</b>  | <b>+14 127</b> |
| D.          | Časové rozlišení aktiv   | D.1.+...+D.x.                                    | 078                 | <b>+1 140</b>  | <b>+0</b>      | <b>+1 140</b>  | <b>+1 305</b>  |
| D.1.        | Náklady příštích období  | účty 381   | 079                 | <b>+1 132</b>  | <b>+0</b>      | <b>+1 132</b>  | <b>+1 245</b>  |
| D.3.        | Příjmy příštích období   | účty 385   | 081                 | <b>+8</b>      | <b>+0</b>      | <b>+8</b>      | <b>+60</b>     |

| Označ.    | PASIVA   | číslo řádku                                     | Běžné účetní období | Minulé období  |                |
|-----------|--|---|---------------------|----------------|----------------|
|           |  |   | Netto               | Netto          |                |
|           | PASIVA CELKEM  | A.+B.+C.+D.                                     | 001                 | <b>+45 303</b> | <b>+48 900</b> |
| A.        | Vlastní kapitál  | A.I.+A.II.+A.III.+A.IV.+A.V.+A.VI.              | 002                 | <b>+30 529</b> | <b>+30 363</b> |
| A.I.      | Základní kapitál   | A.I.1+...+A.I.x                                 | 003                 | <b>+2 000</b>  | <b>+2 000</b>  |
| A.I.1.    | Základní kapitál   | účty 411 nebo 491                               | 004                 | <b>+2 000</b>  | <b>+2 000</b>  |
| A.III.    | Fondy ze zisku   | A.III.1+...+A.III.x                             | 015                 | <b>+400</b>    | <b>+400</b>    |
| A.III.1.  | Ostatní rezervní fond                                      | účty 421, 422                                   | 016                 | <b>+400</b>    | <b>+400</b>    |
| A.IV.     | Výsledek hospodaření minulých let (+/-)                    | A.IV.1+...+A.IV.x                               | 018                 | <b>+27 963</b> | <b>+24 957</b> |
| A.IV.1.   | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-) | účty 428, 429                                   | 019                 | <b>+44 002</b> | <b>+40 996</b> |
| A.IV.2.   | Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)               | účty 426  | 020                 | <b>-16 039</b> | <b>-16 039</b> |
| A.V.      | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)         | Aktiva - A.1.-A.II.-A.III.-A.IV.-B.-C.-D.-A.VI. | 021                 | <b>+166</b>    | <b>+3 006</b>  |
| B.+C.     | Cizí zdroje  | B.+C.   | 023                 | <b>+10 774</b> | <b>+14 853</b> |
| C.        | Závazky  | C.I.+C.II.+C.III.                               | 029                 | <b>+10 774</b> | <b>+14 853</b> |
| C.I.      | Dlouhodobé závazky   | C.I.1+...+C.I.x                                 | 030                 | <b>+400</b>    | <b>+847</b>    |
| C.I.8.    | Odložený daňový závazek                                    | účty 481  | 040                 | <b>+30</b>     | <b>+0</b>      |
| C.I.9.    | Závazky - ostatní  | C.I.9.1+...+C.I.9.3                             | 041                 | <b>+370</b>    | <b>+847</b>    |
| C.I.9.3.  | Jiné závazky   | účty 372, 373, 377, 379, 474, 479               | 044                 | <b>+370</b>    | <b>+847</b>    |
| C.II.     | Krátkodobé závazky   | C.II.1+...+C.II.x                               | 045                 | <b>+10 374</b> | <b>+14 006</b> |
| C.II.4.   | Závazky z obchodních vztahů                                | účty 321, 325                                   | 051                 | <b>+8 026</b>  | <b>+10 273</b> |
| C.II.8.   | Závazky ostatní  | C.II.8.1+...+C.II.8.7                           | 055                 | <b>+2 348</b>  | <b>+3 733</b>  |
| C.II.8.3. | Závazky k zaměstnancům                                     | účty 331, 333                                   | 058                 | <b>+751</b>    | <b>+706</b>    |
| C.II.8.4. | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění  | účty 336  | 059                 | <b>+492</b>    | <b>+396</b>    |
| C.II.8.5. | Stát - daňové závazky a dotace                             | účty 341, 342, 343, 345, 346, 347               | 060                 | <b>+139</b>    | <b>+543</b>    |
| C.II.8.6. | Dohadné účty pasivní                                       | účty 389  | 061                 | <b>+145</b>    | <b>+1 326</b>  |
| C.II.8.7. | Jiné závazky   | účty 372, 373, 377, 379                         | 062                 | <b>+821</b>    | <b>+762</b>    |
| D.        | Časové rozlišení pasiv                                     | D.1+...+D.x                                     | 066                 | <b>+4 000</b>  | <b>+3 684</b>  |
| D.1.      | Výdaje příštích období                                     | účty 383  | 067                 | <b>+4 000</b>  | <b>+3 684</b>  |

|   |  |
|---|--|
| Sestaveno dne: <b>29.11.2019</b>              | Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárním orgánem účetní jednotky, poznámka |
| Právní forma <b>a.s.</b><br>účetní jednotky:  | Vítězslav Chalupecký   |
| Předmět podnikání:<br><b>Stavební činnost</b> |                          |
| Pozn.:  |  |

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k. 3 0 . 0 6 . 2 0 1 9

Od: 1.7.2018 Do: 30.6.2019

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

400 01

| Označ. | VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY  | číslo řádku | Skutečnost v účetním období |          |
|--------|---|-------------|-----------------------------|----------|
|        |   |             | sledovaném                  | minulém  |
| I.     | Tržby z prodeje výrobků a služeb<br>účty 601, 602   | 001         | +101 891                    | +110 562 |
| A.     | Výkonová spotřeba<br>A.1.+...+A.x   | 003         | +81 023                     | +91 650  |
| A.2.   | Spotřeba materiálu a energie<br>účty 501, 502, 503  | 005         | +20 061                     | +23 299  |
| A.3.   | Služby<br>účty 511, 512, 513, 518   | 006         | +60 962                     | +68 351  |
| B.     | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)<br>účty 581, 582, 583, 584                                   | 007         | +2 115                      | -2 658   |
| D.     | Osobní náklady<br>D.1.+...+D.x  | 009         | +14 915                     | +13 943  |
| D.1.   | Mzdové náklady<br>účty 521, 522, 523  | 010         | +11 118                     | +10 386  |
| D.2.   | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady<br>D.2.1.+D.2.2.               | 011         | +3 797                      | +3 557   |
| D.2.1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění<br>účty 524, 525, 526                           | 012         | +3 631                      | +3 399   |
| D.2.2. | Ostatní náklady<br>účty 527, 528  | 013         | +166                        | +158     |
| E.     | Úprava hodnot v provozní oblasti<br>E.1.+...+E.x  | 014         | +1 572                      | +2 321   |
| E.1.   | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku<br>E.1.1.+E.1.2.                             | 015         | +2 166                      | +2 321   |
| E.1.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé<br>účty 551, 557                    | 016         | +2 166                      | +2 321   |
| E.3.   | Úpravy hodnot pohledávek<br>účty 558, 559   | 019         | -594                        |          |
| III.   | Ostatní provozní výnosy<br>III.1.+...+III.x   | 020         | +653                        | +180     |
| III.1. | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku<br>účty 641  | 021         | +354                        | +112     |
| III.3. | Jiné provozní výnosy<br>účty 644, 646, 647, 648, 697  | 023         | +299                        | +68      |
| F.     | Ostatní provozní náklady<br>F.1.+...+F.x  | 024         | +2 365                      | +1 351   |
| F.1.   | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku<br>účty 541  | 025         | +139                        | +22      |
| F.3.   | Daně a poplatky<br>účty 531, 532, 538   | 027         | +885                        | +511     |
| F.5.   | Jiné provozní náklady<br>účty 543, 544, 545, 546, 547, 548, 549, 597                                  | 029         | +1 341                      | +818     |
| *      | * Provozní výsledek hospodaření (+/-)<br>I.+II.x+III.+III.x+III.-A.-B.-C.-D.-E.-F.                    | 030         | +554                        | +4 135   |
| VI.    | Výnosové úroky a podobné výnosy<br>VI.1.+...+VI.x   | 039         | +0                          | +20      |
| VI.2.  | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy<br>účty 662, 665  | 041         | +0                          | +20      |
| J.     | Nákladové úroky a podobné náklady<br>J.1.+...+J.x   | 043         | +53                         | +65      |
| J.2.   | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady<br>účty 562   | 045         | +53                         | +65      |
| K.     | Ostatní finanční náklady<br>účty 561, 563, 564, 565, 566, 567, 568, 569, 598                          | 047         | +139                        | +240     |
| *      | Finanční výsledek hospodaření (+/-)<br>IV.+V.+VI.+VII.-G.-H.-I.-J.-K.                                 | 048         | -192                        | -285     |
| **     | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)  | 049         | +362                        | +3 850   |
| L.     | Daň z příjmů<br>L.1.+...+L.x  | 050         | +196                        | +844     |
| L.1.   | Daň z příjmů splatná<br>účty 591, 593, 595, 599   | 051         | +164                        | +837     |
| L.2.   | Daň z příjmů odložená (+/-)<br>účty 592   | 052         | +32                         | +7       |
| **     | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)<br>**-L   | 053         | +166                        | +3 006   |
| ***    | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)<br>**-M   | 055         | +166                        | +3 006   |
| *      | Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.<br>I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII. | 056         | +102 544                    | +110 762 |



|        |                      |                |                             |         |
|--------|----------------------|----------------|-----------------------------|---------|
| Označ. | VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY | číslo<br>řádku | Skutečnost v účetním období |         |
|        |                      |                | sledovaném                  | minulém |

|   |  |
|---|--|
| Sestaveno dne: <b>29.11.2019</b>              | Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka |
| Právní forma <b>a.s.</b><br>účetní jednotky:  | Vítězslav Chalupecký   |
| Předmět podnikání:<br><b>Stavební činnost</b> |  |
| Pozn.:  |  |

# Příloha účetní závěrky

---

Společnosti Severočeská stavební, a.s.

Ke dni 30. 6. 2019

## 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                                  |
| IČO:                              | 25458426  |
| Rozhodující předmět činnosti:     | provádění staveb, jejich změn a odstraňování        |
| Datum vzniku účetní jednotky:     | 6. prosince 2002                                    |
| Účetní období:                    | od 01. 07. 2018 do 30. 06. 2019                     |
| Rozvahový den:                    | 30. 06. 2019  |
| Okamžik sestavení účetní závěrky: | 29. 11. 2019  |
| Měna:                             | Kč (údaje jsou uvedeny v tisících korunách)         |

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

| Jméno fyzické osoby  | Bydliště, sídlo         | Sledované účetní období |       |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------|
|                      |                         | podíl                   | tj. % |
| Vítězslav Chalupecký | V Lánech 269, Skorotice | 55                      | 55    |
| Ing. Josef Lébr      | Družstevní 26, Olomouc  | 45                      | 45    |

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

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

## 2. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

|                                       | Sledované účetní období |
|---------------------------------------|-------------------------|
| Průměrný přepočtený počet zaměstnanců | 26                      |
| - z toho členů řídicích orgánů        | 1                       |

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

Netýká se

#### **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 nespoteřovaný 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. V běžném účetním období došlo ke zpřesnění výpočtu účetních odpisů - nově pořízený majetek je účetně odepisován s ohledem na skutečně předpokládanou dobu jeho používání v podmínkách účetní jednotky. Zároveň došlo k přehodnocení doby odepisování veškerého majetku pořízeného po 1. 7. 2016 tak, aby došlo k co nejpresnějšímu rozložení doby odepisování po skutečnou dobu používání majetku v účetní jednotce (četní životnost je obecně delší než životnost používaná pro výpočet daňových odpisů). Účetní 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.

##### **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

Finanční majetek ani deriváty se ve společnosti nevyskytují.

### 1. Doplnující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

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

#### Hlavní skupiny dlouhodobého majetku

| Majetek       | Pořizovací cena |               | Oprávký       |               | Zůstatková cena |               | Přírůstky    | Úbytky       |
|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|--------------|
|               | Běžné období    | Minulé období | Běžné období  | Minulé období | Běžné období    | Minulé období |              |              |
| Software      | 72              | 72            | 72            | 72            | 0               | 0             | 0            | 0            |
| Stavby        | 3 037           | 3 037         | 1 191         | 1 091         | 1 846           | 1 946         | 0            | 0            |
| Movité věci   | 30 453          | 29 610        | 23 106        | 22 167        | 7 347           | 7 443         | 2 109        | 1 267        |
| Pozemky       | 234             | 234           | 0             | 0             | 234             | 234           | 0            | 0            |
| <b>CELKEM</b> | <b>33 796</b>   | <b>32 953</b> | <b>24 369</b> | <b>23 330</b> | <b>9 427</b>    | <b>9 623</b>  | <b>2 109</b> | <b>1 267</b> |

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

#### 1.2. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky

K rozvahovému dni je zaúčtován odložený daňový závazek vypočtený z rozdílů účetní a daňové zůstatkové ceny dlouhodobého majetku.

### 2. Informace k položkám majetku a závazků

#### 2.1. Pohledávky a závazky se splatností delší než 5 let

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

#### 2.2. Rozpis majetku zatíženého zástavním právem nebo věcným břemenem

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

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

Žádné významné události nenastaly

#### 2.4. Závazkové vztahy neuvedené v rozvaze

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

#### 3. Informace o transakcích uzavřených se spřízněnou stranou

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

#### 4. Ostatní informace

K rozvahovému dni byla zaúčtována dohadná položka aktivní ve výši 3 300 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. Jiné výnosy a náklady mimořádné svým objemem nebo původem společnost neeviduje.

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

Sestaveno dne: 29. 11. 2019

Vítězslav Chalupěcký  
předseda představenstva

