

VÝROČNÍ ZPRÁVA
2022

S a M
Česká Lípa

S a M
Děčín

OBSAH

Profil Skupiny SAM	7
Orgány společnosti SaM silnice a mosty a.s.	8
Orgány společnosti SaM silnice a mosty Děčín a.s.	10
Orgány společnosti PROMOS SOSNOVÁ spol. s r.o.	11
Úvodní slovo – SaM silnice a mosty a.s. – Skupina SAM	14
Úvodní slovo – SaM silnice a mosty a.s.	18
Úvodní slovo – SaM silnice a mosty Děčín a.s.	22
Základní ekonomické hodnoty a ukazatele Skupiny SAM před konsolidací	25
SaM silnice a mosty a.s.	30
Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a Cash flow 2021 – 2022	31
Příloha účetní uzávěrky	38
ZPRÁVA AUDITORA pro akcionáře společnosti	50
Zprava o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou	54
SaM silnice a mosty Děčín a.s.	56
Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a Cash flow 2021 – 2022	57
Příloha účetní uzávěrky	64
ZPRÁVA AUDITORA pro akcionáře společnosti	74
Zprava o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou	78
Skupina SAM – Konsolidované výkazy	80
Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a Cash flow 2021 – 2022	81





Být firmou, která znamená jistotu pro partnery. Jistotu odbornosti, kvality a spolehlivosti. Jistotu velmi dobře vykonané práce s parametry splňující požadavky obchodních partnerů, se zárukami za své dílo a solidností v jednání.

SaM – silnice a mosty na Vašich cestách



Profil Skupiny SAM



SaM silnice a mosty a.s.



I/11 mosty ev. č. 11-036, 11-037 a 11-039

SaM silnice a mosty a.s.

Máchova 1129/6
470 01 Česká Lípa

Představenstvo:

Předseda: Ing. Dušan Drahoš
Místopředseda: Ing. Josef Horáček
Člen: Ladislav Kudr

Dozorčí rada:

Předseda: Ing. Mojmír Pavlík
Členové: Ing. Petr Erban
Ing. Jiří Berka

Vedení společnosti:

Ředitel společnosti: Ing. Dušan Drahoš
Výrobní a technický ředitel: Ing. Josef Horáček
Obchodní ředitel: Ing. Dušan Drahoš

Odštěpné závody



I/14 Ještětice, rekonstrukce propustku

Odštěpný závod Česká Lípa

Sosnová č. ev. 12 / E, Sosnová

čp. 3123, Česká Lípa

Vedoucí odštěpného závodu: Ing. Vít Šťastný

Odštěpný závod Turnov

Průmyslová 3001, Turnov

Vedoucí odštěpného závodu: Luděk Erlebach

Odštěpný závod Ústí nad Labem

Na Popluží 821/11, Ústí nad Labem

Vedoucí odštěpného závodu: Ing. Josef Adamčík

Odštěpný závod Mladá Boleslav

Průmyslová 829, Kosmonosy

Vedoucí odštěpného závodu:

Ing. Marek Wyderka

Odštěpný závod České Budějovice

Litvínovická 1478, České Budějovice

Vedoucí odštěpného závodu: Ing. Jan Rybák

Odštěpný závod Hradec Králové

Slezské Předměstí, Bratří Štefanů 48,

Hradec Králové

Vedoucí odštěpného závodu: Ing. Tomáš Pávek

SaM silnice a mosty Děčín a.s.



Přestavba křižovatky I/16, III/2768 a III/27515 Plazy

SaM silnice a mosty Děčín a.s.

Oblouková 416/39

405 02 Děčín I – Děčín

Představenstvo:

Předseda: Ing. Dušan Drahoš

Místopředseda: Ladislav Kudr

Člen: Ing. Josef Horáček

Dozorčí rada:

Předseda: Petr Podrazil

Členové: Ing. Petr Erban

Ing. Jiří Berka

Vedení společnosti:

Ředitel společnosti: Ladislav Kudr

Odštěpný závod 02

Královská 173/5, Rumburk

Vedoucí odštěpného závodu: Jindřich Švec

PROMOS SOSNOVÁ spol. s r.o.



Rekonstrukce silnice II/263 hranice okresu Česká Lípa – Česká Kamenice

PROMOS SOSNOVÁ spol. s r.o.

Sosnová č. p. 12, Česká Lípa

Vedení společnosti:

Jednatel: Ing. Josef Horáček

Jednatel: Ing. Dušan Drahoš



Úvodní slova



Ing. Dušan Drahoš
Předseda představenstva

SaM silnice a mosty a.s. Skupina SAM

Vážené dámy, vážení pánové,
vážení obchodní partneři, vážení akcionáři,
dovoluji mi, abych Vás seznámil s výsledky
hospodaření Skupiny SAM za rok 2022, zhod-
notil tuto uplynulou stavební sezónu a záro-
veň Vás provedl jejími důležitými událostmi.

Pokud bych měl celkově charakterizovat
stavební rok 2022, tak by se dalo hovořit
o enormně náročném roku, a to zejména
díky nepříznivým vnějším vlivům.

Po skokovém nárůstu inflace na konci roku
2021 a jejím dalším nepříznivém vývoji
v roce 2022, jsme se potýkali s propadem
marží u jednotlivých zakázek, díky enorm-
nímu nárůstu cen materiálů, pohonných
hmot a cen energií. Tržní prostředí rea-
govalo zejména v počátku roku dokonce
nedostatkem některých materiálů a zboží.
Tento stav dále pak ještě prohloubil začá-
tek války na Ukrajině.

Ve třetím čtvrtletí jsme pak ještě v rámci
udržení odborných profesí a eliminace sni-
žování reálných mezd byli nuceni přistoupit
k plošnému zvyšování mzdových nákladů.

Ještě že se alespoň nenaplnila prognóza
další výraznější vlny COVID 19 a evidovali
jsme pouze jednotlivé případy nákazy.

Pro novou stavební sezónu, zasaženou výše
uvedenými skutečnostmi, bylo důležité, že

investoři nezastavili své investiční záměry.
Na druhou stranu ale reagovali na vývoj
ekonomiky – zejména nárůst inflace – s vel-
kým zpožděním a z naší strany jsme museli
vyvinout velké úsilí, abychom investory
přivedli k jednání o navýšení smluvních cen
v kontextu s naším záměrem, zajištění ales-
poň minimálních kladných marží z jednotli-
vých zakázek.

Po poměrně dlouhém zimním období jsme
mohli zahájit stavební sezónu až v druhé
polovině března. Na počátku nové sezóny
jsme měli připraveny zakázky pro českolip-
skou společnost za 322 mil. Kč, což hodno-
tím velmi pozitivně. Při předpokladu ročních
tržeb na úrovni 600 mil. Kč jsme tak měli
pokryto více jak polovinu celé plánované
výroby stavební sezóny roku 2022.

Jednalo se o zakázky rozpracované v letech
minulých – II/262 Starý Šachov – Děčín,
rekonstrukce mostů III/2761 Malá Bělá,
rekultivace skládky ve Volfarticích, oprava
místních komunikací v Jestřebí, I/9 Libě-
chov – Medonosy oprava propustků,
rekonstrukce mostu na silnici III/2624
Česká Lípa – Kozly, rekonstrukce mostu
na silnici II/112 v Rynárci atd. Nově, hned
od počátku sezóny, jsme pak mohli zahájit
smluvně připravené nové zakázky revitali-
zace Štěpánčina parku v Prachaticích, pře-
stavba křižovatky I/16 s III/2768 a III/27515
Plazy, regenerace sídliště Jiráskovo nábreží

v Železném Brodě, regenerace sídliště
Jižní – Luční v Semilech, rekonstrukce
mostů na I/11, výstavba stezky Nová
Hlína – Stará Hlína, rekonstrukce silnice
II/263 hranice okresu Česká Lípa – Česká
Kamenice, Silnice II/268 Mimoň – hranice
Libereckého kraje, I/11 mosty ev.č. 111-036,
11-037 a 11-039 atd.

Ve třetím čtvrtletí roku se také podařilo
zahájit pro nás rozhodující zakázku na
období 2022–2024 – Zkapacitnění silnice
I/9 Nový Bor – Svor.

V tomto období jsme také získali stavebně
zajímavou a objemově významnou zakázku
stavebních prací ve Vývojovém a inovačním
centru v Břehyni, prováděnou metodou
Design & Build, která svou realizací přesáhne
až do poloviny roku 2023.

Také děčínská společnost zahájila stavební
sezónu až na konci I. čtvrtletí. Připravenost
zakázek na rok 2022 byla ale tentokrát horší
než v jiných letech. Objem cca 40 mil. Kč
alespoň zajišťoval hladký rozjezd stavebních
prací. O to více se obchodní oddělení věno-
valo záměru získání nových zakázek, což se
mu v průběhu roku skutečně podařilo.

Od počátku sezóny tak pokračovaly
subdodávky pro sesterskou českolipskou
společnost a EUROVII CS na rekonstrukci
silnice II/262 Starý Šachov – Děčín a II/263

Česká Kamenice – Velká Bukovina. Dále pak jsme pracovali na rekonstrukci komunikace Na Spálence v Ústí nad Labem, demolici v areálu TOS Varnsdorf, výsavy pro město a obce v Šluknovském výběžku a také pro Severočeskou servisní společnost.

Nově byly zahájeny zakázky pro město Rumburk – rekonstrukce chodníku v ulicích U nemocnice a Sukova, oprava křižovatky na I/9 v Dolním Podluží, oprava místních komunikací ve Šluknově, oprava mostu v Rumburku, rekonstrukce vodovodu v Michalovicích, rekonstrukce vodovodu a kanalizace v Děčíně v ulicích Sládkova a Vokolkova, rekonstrukce vodovodu a kanalizace v Krupce atd.

Pokud se podíváme na vývoj dlouhodobého majetku je naším dlouhodobým záměrem obnovovat tento hmotný majetek minimálně ve výši odpisů. Proto jsme v rámci technického rozvoje pořídili v roce 2022 smykem řízený nakladač Locust 903, pásový minibagr Komatsu, návěs Schwarzmüller, nákladní automobil DAF a několik osobních vozidel v celkové hodnotě 8 mil. Kč. Českolipská společnost k nákupu tohoto majetku využila výhradně vlastní zdroje.

S nepříznivým vývojem ceny a dostupnosti zemního plynu jsme také přistoupili k úpravě technologie výroby obalovaných asfaltových směsí tak, abychom měli možnost toto topné médium kombinovat nebo úplně nahradit lehkým topným olejem. Naším záměrem je zajistit výrobu obalovaných směsí i přes eventuální zastavení či omezení nadnárodních dodávek zemního plynu.

Děčínská společnost si pořídila dva nové nákladní automobily DAF a Iveco. Dále byl zakoupen jeřáb na podvozku TATRA 148 a také elektrický vysokozdvíhový vozík HELI a kompresor Atlas Copco. Vozový park byl pak doplněn novými osobními vozidly. Pořízení tohoto hmotného investičního majetku

bylo financováno z úvěrů u bank, ale také i z vlastních zdrojů.

Realizovali jsme také náš záměr – zřízení recyklačního střediska ve Studánce u Rumburku, prostřednictvím bankovního úvěru na nákup nemovitého majetku a jeho stavební úpravy.

V oblasti cash flow bylo řízení našeho provozního financování obtížnější, než tomu bylo v letech minulých. Pod tlakem zvyšujících se úrokových sazeb, zpoždování plateb od investorů a nárůstu objemů dodavatelských faktur v kontextu se zdražováním pohonných hmot, materiálů, energií a služeb, byl tlak na naše provozní prostředky enormní. Využívali jsme tedy, více než v minulosti, naše rezervní provozní zdroje v podobě čerpání kontokorentů u bank, ale tím také zvyšovali úrokové náklady společnosti. Oproti srovnatelnému období roku 2021 jsou tyto náklady dvojnásobné.

Postupně se ale dařilo narovnávat cash flow inkasem nové fakturace a zajištěním zálohových plateb od investorů. Ve třetím čtvrtletí se tak díky výše uvedeným skutečnostem situace našeho provozního financování stabilizovala.

Nárůst inflace, zvýšení mzdových nákladů za účelem udržení reálných mezd a snížení marží u jednotlivých staveb se odrazila v našich úsporných opatřeních v nákladech na prezentaci. Již jsme neobnovili naši prezentaci na libereckém zimním stadionu a pozastavili jsme i spolupráci s fotbalovým klubem v Jablonci. V oblasti prezentace našich společností jsme zachovali naši účast na letošním Mostním sympóziu a Silniční konferenci.

Pojďme k závěrečné bilanci stavební sezóny 2022 a jejímu vyhodnocení z hlediska ekonomických výsledků. U českolipské společnosti se podařilo zajistit tržby ve výši 618 mil. Kč. I přes všechna výše uvedená

úskalí se podařilo dosáhnout kladného hospodářského výsledku po zdanění ve výši 7,1 mil. Kč. Meziročně se také podařilo zvýšit tržby o více než 75 mil. Kč. Současné i připravenost zakázek na rok 2023 je velmi dobrá a dosahuje úrovně 420 mil. Kč.

U děčínské společnosti došlo k navýšení celkových výkonů na 229 mil. Kč. I zde jsme však museli v průběhu roku udržet nastavenou úroveň mzdových nákladů. Značným úsilím ve sledování jednotlivých zakázek z hlediska dodržení plánovaných nákladů a dosahované hrubé marže se podařilo zabezpečit přidanou hodnotu z výkonů. U této společnosti bylo hospodaření zakončeno kladným hospodářským výsledkem po zdanění ve výši 92 tis. Kč. Pozitivně hodnotím také připravenost zakázek na rok 2023, která dosahuje hodnoty 67 mil. Kč.

Co se týče poměrových ukazatelů Skupiny SAM po konsolidaci, rentabilita vlastního kapitálu činila 2,65%; úrokové krytí 6 a rentabilita tržeb 1,50%. Běžná likvidita ve výši 1,94 a celková zadluženost 35,01% ukazují na ekonomicky zdravou společnost.

Letošní stavební sezóna byla opravdu neobyklá, náročná a přinesla s sebou mezíčky, s kterými jsme se doposud nesetkali. Současně připouštím, že vývoj celé ekonomiky a stavebního odvětví může ještě v dalším období doznat radikálních negativních změn, což je odvislé od mnoha vlivů, které v tuto chvíli nedokážeme vůbec prognózovat.

Závěrem mi dovoluji poděkovat všem zaměstnancům Skupiny SAM a také našim objednatelům – investorům za dlouholetou důvěru, se kterou se na nás obracejí a za dobrou spolupráci při realizaci zakázek. Dále děkuji i našim dodavatelům, subdodavatelům a ostatním obchodním partnerům za spolupráci.

Ing. Dušan Drahoš





Ing. Josef Horáček

Výrobní a technický ředitel
a místopředseda představenstva

SaM silnice a mosty a.s.

Vážené dámy, vážení pánové, vážení obchodní partneři, vážení akcionáři, dovolte mi, abych provedl celkovou bilanci stavební sezóny roku 2022 a seznámil Vás s výsledky hospodaření naší společnosti.

Po poměrně dlouhém zimním období jsme mohli zahájit stavební sezonu až ve druhé polovině března. Na počátku nové sezóny jsme měli připraveny zakázky pro česko-lipskou společnost za 322 mil. Kč. Naším záměrem vytvořit objem ročních tržeb ve výši 600 mil. Kč a dosáhnout zisku na úrovni 15–20 mil. Kč.

Bohužel jsme se museli vyrovnat hned s několika negativními vlivy. Po skokovém nárůstu inflace na konci roku 2021 a jejím dalším nepříznivém vývoji v roce 2022, jsme se potýkali s propadem marží u jednotlivých zakázek, díky enormnímu nárůstu cen materiálů, pohonných hmot a cen energií. Navíc došlo vlivem nevyrovnané nabídky a poptávky počátkem roku k nedostupnosti některých materiálů, zboží a služeb. Tento stav dále pak ještě prohloubil začátek války na Ukrajině.

V této situaci vedení společnosti řešilo zabezpečení zdroje energie pro technologii výroby asfaltových směsí. Operativně jsme přikročili k rekonstrukci vytápění sušícího bubnu na dvoupalivový systém, kdy vedle zemního plynu můžeme nyní využívat také LTO. Takto se nám podařilo snížit riziko

zastavení provozu pro případ, že budou zastaveny externí dodávky plynu. V současnosti nám tato úprava technologie umožňuje operativní změnu topného média, dle aktuálních cen dodavatelů, s dopadem na výrobní náklady našich produktů.

Přes všechna negativa jsme zahájili a pokračovali ve stavební činnosti na rozpracovaných zakázkách a získávali i zakázky nové.

Pro informaci uvádím: odbyl k 31. 3. činil 15,8 mil. Kč a k 30. 6. 216 mil. Kč. Nárůst mezikvartální fakturace byl tedy pozitivní. Nedařilo se nám však ani po letním období úplně smazat ztrátu vzniklou v zimním období. Na vině byly nižší než plánované marže a posun odbytové fakturace za některé již dokončené práce – nedokončená výroba.

Nakonec se úplného přelomu k ziskovosti hospodaření tohoto roku přeci jen podařilo v posledních měsících roku dosáhnout. V tuto dobu jsme již dosáhli 617 mil. Kč tržeb a bylo jasné, že se nám podaří překročit plánované objemy celkové fakturace.

Současně se podařilo zvýšeným úsilím v oblasti optimalizace nákladů na jednotlivých zakázkách, i přes výše uvedená negativa, zakončit hospodaření roku 2022 se ziskem ve výši 7,1 mil. Kč.

Nyní bych rád uvedl několik rozhodujících staveb, jejichž realizace přispěla k výše uvedeným výsledkům:

- Silnice II/262 Starý Šachov – Děčín. Investorem je Ústecký kraj. Zakázku provádíme ve sdružení se společností EUROVIA CS. Smluvní odbytová cena našeho celkového podílu na díle je 179,5 mil. Kč. Z toho práce provedené v roce 2022 činily 73,1 mil. Kč.
- Vývojové a inovační centrum pro inovační vozy v Břehyni. Investorem je společnost AUREL CZ. Zakázka je rozložena na období 2022–2023. Práce provedené v roce 2022 činily 65,2 mil. Kč.
- Rekonstrukce silnice II/263 hranice okresu Česká Lípa – Česká Kamenice. Investorem je Ústecký kraj. Zakázku provádíme ve sdružení se společností EUROVIA CS. Objem našich provedených stavebních prací činil 38,5 mil. Kč.
- Přestavba křižovatky I/16 x III/2768 x III/27515 Plazy. Investorem je ŘSD ČR. Stavbu realizoval Odštěpný závod Mladá Boleslav. Objem provedených stavebních prací činil 32,1 mil. Kč.
- Vyznačení cyklistických tras HDP, ulice Palackého v Jablonci nad Nisou. Investorem je Statutární město Jablonec nad Nisou. Stavbu provedl Odštěpný závod Turnov. Objem provedených stavebních prací činil 30,8 mil. Kč.

- Revitalizace Štěpánčina parku v Prachaticích. Investorem je Město Prachatice. Zakázka byla realizována Odštěpným závodem České Budějovice. Odbytová cena činila 24,7 mil. Kč.
- Rekonstrukce mostů III/2761 Malá Bělá ev. č. 2761-1 a ev. č. 2761-2. Investorem je KSÚS Středočeského kraje. Objem provedených stavebních prací činil 23,6 mil. Kč.
- I/11 mosty ev.č.11-036, ev.č. 11-037 a ev. č. 11-039. Investorem je ŘSD. Zakázku provedl Odštěpný závod Hradec Králové. Smluvní odbytová cena činila 21,4 mil. Kč.

Jak už je v posledních letech obvyklé, na některých uvedených stavbách byly zapojeny i pomocné provozy. Jednalo se například o středisko vodorovného dopravního značení, středisko výroby ocelových konstrukcí, středisko elektroinstalací nebo středisko stavby mostních provizorií. Do většiny staveb pak byly zapojeny pracovníci výroby a pokládky asfaltových směsí. Naše obalovna v uplynulém roce vyrobila 49,99 tisíc tun. Pracovníci pokládky pak zpracovali minimálně stejné množství asfaltových směsí.

V průběhu jarních měsíců opět proběhla roční analýza Integrovaného systému řízení. Z jejich závěrů uvedu několik faktů:

1. Politika ISŘ je ve společnosti naplňována, prosazována a uplatňována pomocí principů managementu kvality, environmentálního managementu a managementu BOZP.
2. Odborní garanti provádí průběžně monitorování jednotlivých oblastí a o tomto podávají zprávu vedení společnosti na pravidelných poradách. Vedení společnosti tak má přehled o důležitých aspektech, neshodách nebo případných incidentech.
3. V oblasti sledování trendu kvality bylo v uplynulém roce 2022 registrováno 15 neshod. Oproti roku 2021 jde o mírný nárůst, a to o dva případy, i když dlouho-

dobý trend je klesající (2017 – 37 neshod, 2018 – 28 neshod, 2019 – 27 neshod, 2020 – již 13 neshod). Na dlouhodobě klesajícím trendu v počtu evidovaných neshod se podílí zejména skladba zakázek, ale svou roli hrají i preventivní opatření zavedené naší společností (prohlídky v záruce a sledování kvality zakázek v rámci pravidelných porad). Ve většině případů, vyjádřeno procenty (80%), jde o neshody kvalifikované ve stupni závažnosti jako malé. (Pouze tři neshody byly klasifikovány jako střední.)

4. V oblasti BOZP jsme zaznamenali 11 pracovních úrazů. Z toho bylo 7 úrazů registrováno (což bylo méně o 2 než v roce předešlém). Četnost pracovních úrazů je ve srovnání s celorepublikovými výsledky nízká. Nejčastějším zdrojem pracovních úrazů byla manipulace s břemeny a dále pak chůze po staveništi či dílně s následným pádem.

5. Značná pozornost je věnována udržování a zvyšování odborné způsobilosti zaměstnanců. V roce 2022 jsme ale zaznamenali mírný pokles v počtu autorizovaných osob. Dnes u společnosti pracuje 19 autorizovaných inženýrů a techniků s více než 27 odbornostmi.

Daří se nám využívat Systém tvorby původních plánů a jejich hodnocení. Tento systém finanční zainteresovanosti řídících pracovníků na dodržování plánovaných nákladů jednotlivých stavebních zakázek nám v konečném důsledku přináší zvýšení jejich hrubých marží.

Novou stavební sezónu 2023 očekáváme s respektem, vzhledem k situaci na mezinárodní scéně (psáno v 4/2023) a jejím dopadům na hospodářství České republiky.

Přes všechna tato úskalí ale pevně věřím, že si naše společnost i v dalším období udrží své postavení na trhu stavebnictví.

Ing. Josef Horáček





Ladislav Kudr

Ředitel společnosti
a místopředseda představenstva

SaM silnice a mosty Děčín a.s.

Vážené dámy, vážení pánové, vážení obchodní partneři, vážení akcionáři, dovolte mi, abych provedl celkovou bilanci stavební sezóny roku 2022 a seznámil Vás s výsledky hospodaření naší společnosti.

Po zimním období jsme stavební sezónu 2022 zahájili až ve druhé polovině měsíce března. V úvodu nové stavební sezóny jsme měli v plánu připravené zakázky za 40 mil. Kč. Díky tomu jsme mohli zahájit novou stavební sezónu na rozpracovaných stavbách a poté pokračovat plynule na stavbách nově získaných. Museli jsme se ale vypořádat s nepříznivými vnějšími faktory. Po skokovém nárůstu inflace na konci roku 2021 a jejím dalším nepříznivém vývoji v roce 2022, jsme se potýkali s propadem marží u jednotlivých zakázek, a to zejména díky enormnímu nárůstu cen materiálů, pohonných hmot a cen energií. Tržní prostředí reagovalo zejména v počátku roku dokonce nedostatkem některých materiálů a zboží. Tento stav dále pak ještě prohloubil začátek války na Ukrajině.

Pozitivním faktem ale bylo, že se nám podařilo i přes všechny výše uvedené obtíže a konkurenční tlaky realizovat za celý rok zakázky za 229 mil. Kč. Objem tržeb jsme tak dokázali oproti roku 2021 ještě navýšit o necelých 29 mil. Kč.

Na počátku roku 2022 byly naše kapacity směřovány zejména na realizaci stavebních prací pro Severočeskou servisní

společnost, opravy místních komunikací v Rumburku – zejména se jednalo o chodník U nemocnice, Sukova, dále pak jsme umísťovali naše kapacity na zakázkách ve Varnsdorfu, Šluknově a v Děčíně. Pokračovaly také zakázky – subdodávky pro EUROVII CS – na silnici sil. II/263 Česká Kamenice – Velká Bukovina a subdodávky pro SaM silnice a mosty a EUROVII CS na II/262 Starý Šachov – Děčín atd.

Díky pravidelnému vytváření kladného hospodářského výsledku, a tím i posilováním provozního kapitálu, jsme zaznamenali zlepšení financování zakázek. Běžná likvidita společnosti však stále nedosahuje optimální míry. Poměrně významné provozní prostředky máme nyní díky subdodávkám také vázány v zádržném. Proto jsme v průběhu roku doplňovali provozní kapitál zvýšeným čerpáním úvěrových zdrojů. Poskytnuté úvěrové a leasingové, ale nově i vlastní zdroje, jsme využili k dalšímu nákupu novější mechanizace. V průběhu sezóny roku 2022 jsme tak pořídili tři nákladní automobily a jeřáb na podvozku TATRA. Na konci roku jsme také zrealizovali náš záměr zakoupení areálu ve Studánce u Rumburku, kde chceme zřídit třídíci a recyklační středisko.

Nejvýznamnějším partnerem – dodavatelem pro naši společnost zůstává naše českolipská mateřská společnost. Mezi významné odběratele se i v tomto roce zařadila společnost EUROVIA CS, pro

kterou jsme zajišťovali významné subdodávky na krajských zakázkách. V pořadí důležitých odběratelů pak následuje Severočeská servisní společnost a města a obce z našeho regionu, a to především ze Šluknovského výběžku. Chtěli bychom i dále upevňovat naše dlouholeté velmi dobré vztahy s našimi odběrateli z komunální sféry i mimo ni a plnit úlohu solidního a odpovědného partnera pro tyto investory.

Pokud bych měl celkově bilancovat stavební sezónu roku 2022, musím s potěšením konstatovat, že jsme i v tomto roce zajistili vytížení našich kapacit a překročili plán provedených výkonů. Zároveň jsme dokázali navázat na předchozí úspěšné roky a vytvořili opět kladný hospodářský výsledek, byť jen ve výši 92 tis. Kč po zdanění.

Dle mého názoru jsme opět potvrdili, že naše společnost má své místo na trhu stavebnictví. Po nastolených letech prosperity bude i nadále naším hlavním cílem vždy zajistit v každé stavební sezóně dostatečný objem rentabilních zakázek, uřídit jejich nákladovou náročnost a tím i zabezpečit dobrou výtežnost těchto zakázek.

Na závěr bych chtěl poděkovat všem zaměstnancům i odběratelům, dodavatelům a všem obchodním partnerům za spolupráci a důvěru.

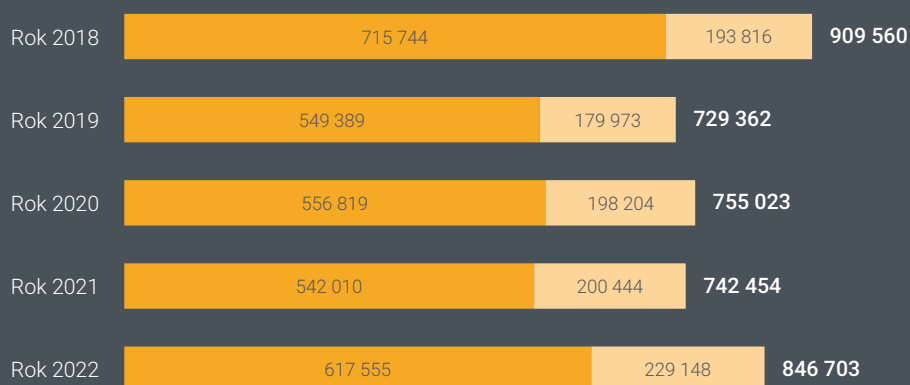
Ladislav Kudr



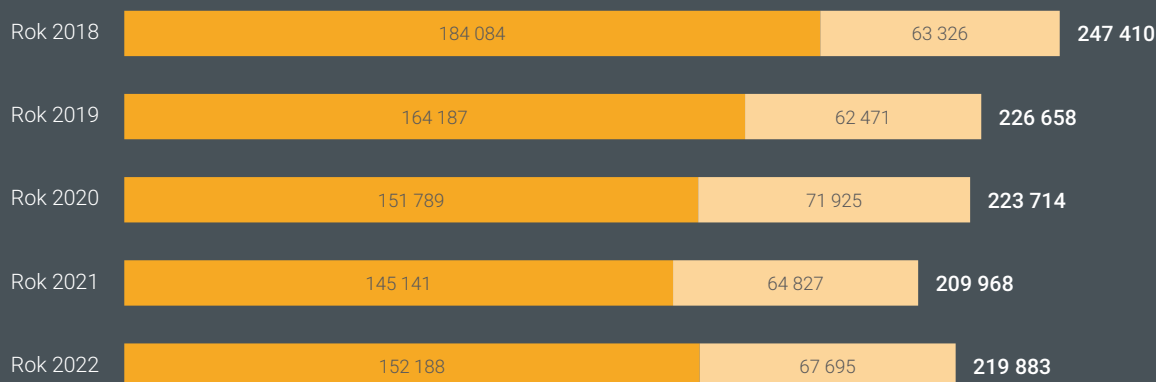
Ekonomické hodnoty a ukazatele

Základní hodnoty výsledků hospodaření Skupiny SAM za období 2018 – 2022

Celkové výkony Skupina SAM (mil. Kč)



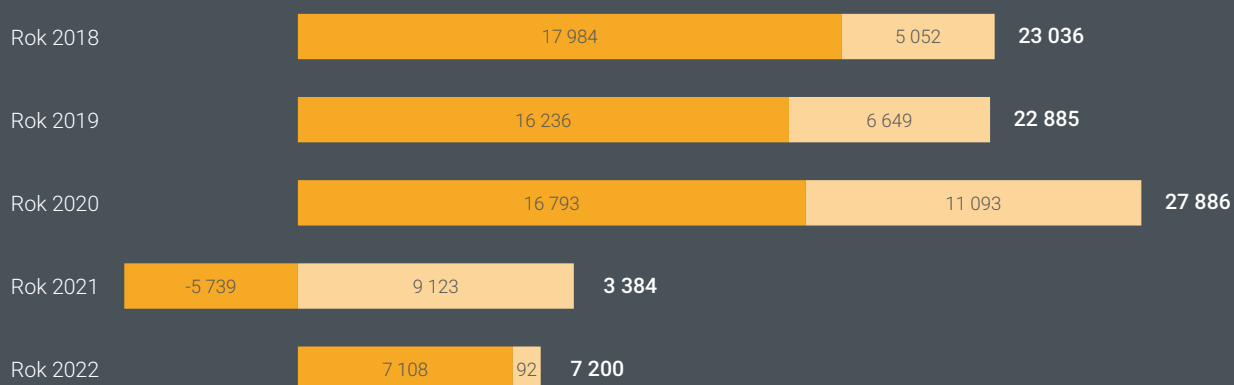
Přidaná hodnota Skupina SAM (mil. Kč)



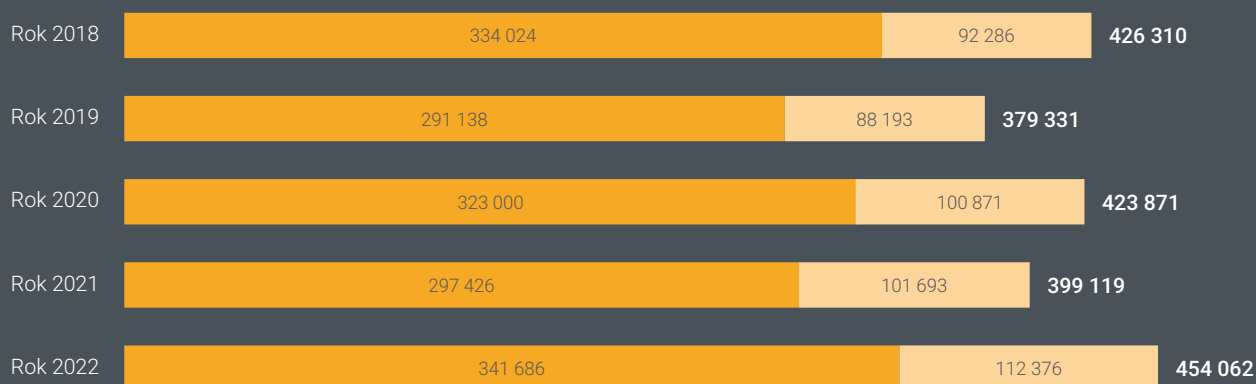
■ SaM Česká Lípa
■ SaM Děčín

Základní hodnoty výsledků hospodaření Skupiny SAM za období 2018 – 2022

Tvorba hospodářského výsledku Skupina SAM (mil. Kč)



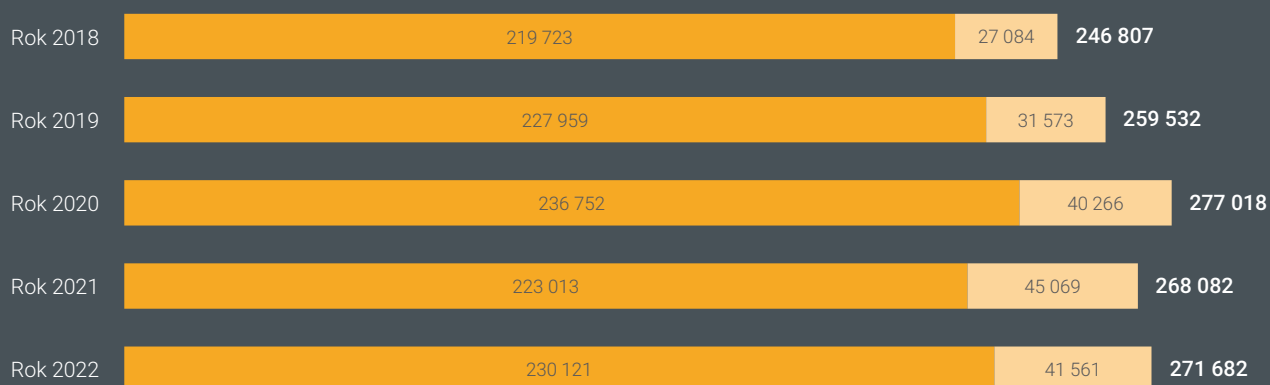
Aktiva – pasiva Skupina SAM (mil. Kč)



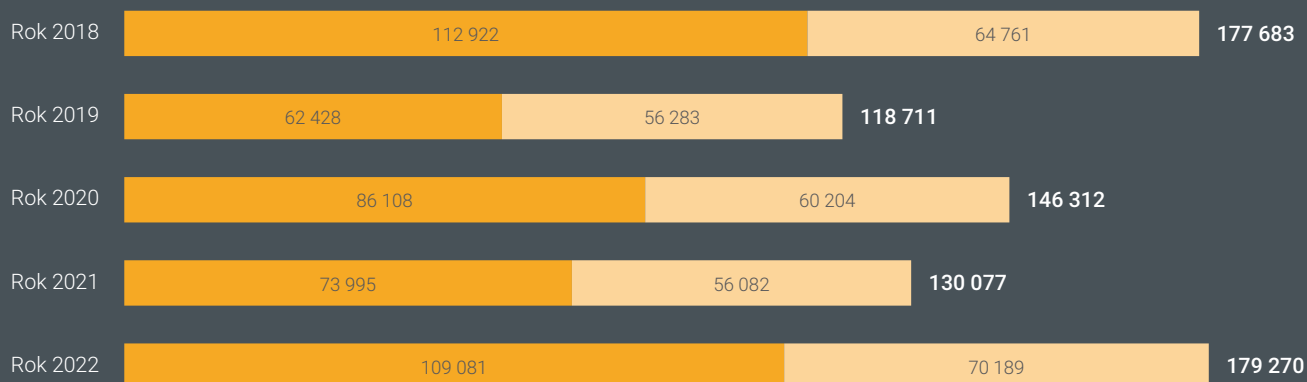
■ SaM Česká Lípa
■ SaM Děčín

Základní hodnoty výsledků hospodaření Skupiny SAM za období 2018 – 2022

Vlastní kapitál Skupina SAM (tis. Kč)



Cizí zdroje Skupina SAM (tis. Kč)

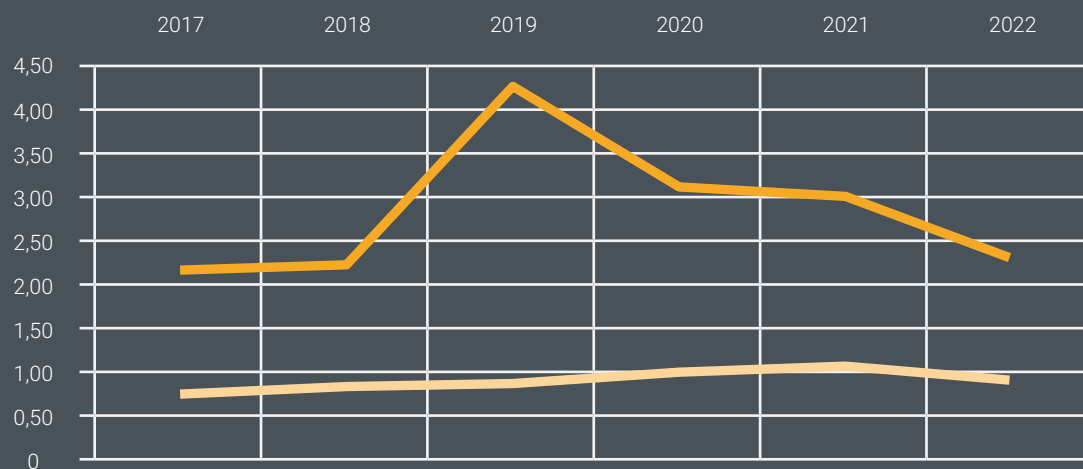


■ SaM Česká Lípa
■ SaM Děčín

Základní hodnoty výsledků hospodaření Skupiny SAM za období 2017 – 2022

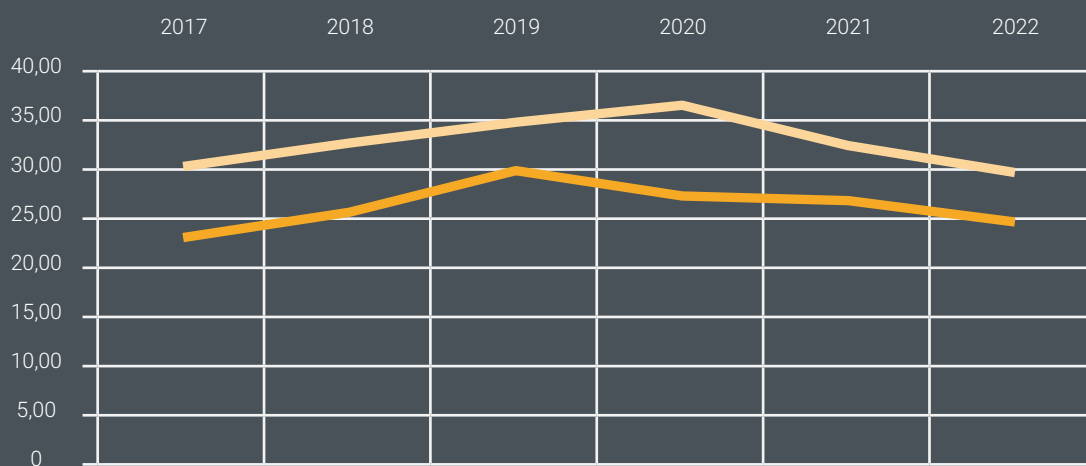
Běžná likvidita

Krátkodobá Aktiva/Krátkodobá Pasiva (jedn.)



Profitabilita

Přidaná hodnota / tržby (%)



■ SaM Česká Lípa
■ SaM Děčín

SaM silnice
a mosty a.s.

Rozvaha v tis. Kč

SaM silnice a mosty a.s.

TEXT	Brutto	2022 Korekce	Netto	2021 Netto
AKTIVA CELKEM	534 818	-193 132	341 686	297 426
A. Pohledávky za upsaný základní kapitál				
B. Stálá aktiva	296 099	-188 593	107 506	106 764
B. I. Dlouhodobý nehmotný majetek	4 077	-4 077		
1. Nehmotné výsledky vývoje				
2. Ocenitelná práva	4 077	-4 077		
2.1. Software	4 077	-4 077		
2.2. Ostatní ocenitelná práva				
3. Goodwill				
4. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
5.2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
B. II. Dlouhodobý hmotný majetek	292 022	-184 516	107 506	106 684
1. Pozemky a stavby	64 502	-34 311	30 191	32 159
1.1. Pozemky	5 714		5 714	5 714
1.2. Stavby	58 788	-34 311	24 477	26 445
2. Hmotné movité věci a jejich soubory	214 651	-150 205	64 446	68 090
3. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
4. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				
4.1. Pěstitelské celky trvalých porostů				
4.2. Dospělá zvířata a jejich skupiny				
4.3. Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	12 869		12 869	6 435
5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	1 625		1 625	
5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	11 244		11 244	6 435
B. III. Dlouhodobý finanční majetek				80
1. Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba				
2. Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba				
3. Podíly – podstatný vliv				
4. Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv				
5. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
6. Zápůjčky a úvěry – ostatní				80
7. Ostatní dlouhodobý finanční majetek				
7.1. Jiný dlouhodobý finanční majetek				
7.2. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C. Oběžná aktiva	234 736	-4 539	230 197	189 745
C. I. Zásoby	24 550		24 550	28 434
1. Materiál	11 950		11 950	12 634
2. Nedokončená výroba a polotovary	12 400		12 400	15 600
3. Výrobky a zboží	200		200	200
3.1. Výrobky				
3.2. Zboží	200		200	200
4. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5. Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II. Pohledávky	129 804	-4 539	125 265	99 937
1. Dlouhodobé pohledávky	5 092		5 092	7 003
1.1. Pohledávky z obchodních vztahů	4 800		4 800	6 411

Rozvaha v tis. Kč

SaM silnice a mosty a.s.

TEXT	Brutto	2022 Korekce	Netto	2021 Netto
1.2. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba				
1.3. Pohledávky – podstatný vliv				
1.4. Odložená daňová pohledávka				
1.5. Pohledávky – ostatní	292		292	592
1.1.1. Pohledávky za společníky				
1.1.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	67		67	75
1.1.3. Dohadné účty aktivní				
1.1.4. Jiné pohledávky	225		225	517
2. Krátkodobé pohledávky	124 712	-4 539	120 173	92 934
2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	119 942	-4 480	115 462	88 671
2.2. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba				
2.3. Pohledávky – podstatný vliv				
2.4. Pohledávky – ostatní	4 770	-59	4 711	4 263
2.2.1. Pohledávky za společníky				
2.2.2. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
2.2.3. Stát – daňové pohledávky	3 694		3 694	2 972
2.2.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	830		830	596
2.2.5. Dohadné účty aktivní				
2.2.6. Jiné pohledávky	246	-59	187	695
C. III. Krátkodobý finanční majetek				
1. Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba				
2. Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV. Peněžní prostředky	80 382		80 382	61 374
1. Peněžní prostředky v pokladně	338		338	343
2. Peněžní prostředky na účtech	80 044		80 044	61 031
D. Časové rozlišení aktiv	3 983		3 983	917
1. Náklady příštích období	1 797		1 797	911
2. Komplexní náklady příštích období				
3. Příjmy příštích období	2 186		2 186	6
TEXT			2022	2021
PASIVA CELKEM			341 686	297 426
A. Vlastní kapitál			230 121	223 013
A. I. Základní kapitál			100 000	100 000
1. Základní kapitál			100 000	100 000
2. Vlastní podíly (-)				
3. Změny základního kapitálu				
A. II. Ážio a kapitálové fondy				
1. Ážio				
2. Kapitálové fondy				
2.1. Ostatní kapitálové fondy				
2.2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků				
2.3. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací				
2.4. Rozdíly z přeměn obchodních korporací				
2.5. Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací				
A. III. Fondy ze zisku				
1. Ostatní rezervní fondy				
2. Statutární a ostatní fondy				

Rozvaha v tis. Kč

SaM silnice a mosty a.s.

TEXT	2022	2021
A. IV. Výsledek hospodaření minulých let	123 013	128 752
1. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	123 013	128 752
2. Jiný výsledek hospodaření minulých let		
A. V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	7 108	-5 739
A. VI. Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku		
B. + C. Cizí zdroje	109 081	73 995
B. Rezervy	3 849	1 359
1. Rezerva na důchody a podobné závazky		
2. Rezerva na daň z příjmů		
3. Rezervy podle zvláštních předpisů		
4. Ostatní rezervy	3 849	1 359
C. Závazky	105 232	72 636
C. I. Dlouhodobé závazky	5 638	9 150
1. Vydané dluhopisy		
1.1. Vyměnitelné dluhopisy		
1.2. Ostatní dluhopisy		
2. Závazky k úvěrovým institucím		3 381
3. Dlouhodobé přijaté zálohy		
4. Závazky z obchodních vztahů	89	148
5. Dlouhodobé směnky k úhradě		
6. Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		
7. Závazky – podstatný vliv		
8. Odložený daňový závazek	5 549	5 621
9. Závazky – ostatní		
9.1. Závazky ke společníkům		
9.2. Dohadné účty pasivní		
9.3. Jiné závazky		
C. II. Krátkodobé závazky	99 594	63 486
1. Vydané dluhopisy		
1.1. Vyměnitelné dluhopisy		
1.2. Ostatní dluhopisy		
2. Závazky k úvěrovým institucím	3 663	3 381
3. Krátkodobé přijaté zálohy	44 916	
4. Závazky z obchodních vztahů	41 225	48 130
5. Krátkodobé směnky k úhradě		
6. Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		
7. Závazky – podstatný vliv		
8. Závazky ostatní	9 790	11 975
8.1. Závazky ke společníkům		
8.2. Krátkodobé finanční výpomoci		
8.3. Závazky k zaměstnancům	6 080	6 133
8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	3 199	3 262
8.5. Stát – daňové závazky a dotace	429	2 245
8.6. Dohadné účty pasivní		161
8.7. Jiné závazky	82	174
D. Časové rozlišení pasiv	2 484	418
1. Výdaje příštích období	2 404	148
2. Výnosy příštích období	80	270

Výkaz zisku a ztráty v tis. Kč

SaM silnice a mosty a.s.

TEXT	2022	2021
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	617 555	542 010
II. Tržby z prodeje zboží		
A. Výkonová spotřeba	465 367	396 869
1. Náklady vynaložené na prodej zboží		
2. Spotřeba materiálu a energie	194 548	157 638
3. Služby	270 819	239 231
B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	3 200	8 650
C. Aktivace (+/-)	-1 181	-1 747
D. Osobní náklady	121 294	125 375
1. Mzdové náklady	89 656	92 951
2. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	31 638	32 424
2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	31 046	31 771
2.2. Ostatní náklady	592	653
E. Úpravy hodnot z provozní oblasti	13 934	12 858
1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	14 136	13 427
1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	14 136	13 427
1.2. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné		
2. Úpravy hodnot zásob		
3. Úpravy hodnot pohledávek	-202	-569
III. Ostatní provozní výnosy	12 426	5 738
1. Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	644	31
2. Tržby z prodaného materiálu	8 879	4 869
3. Jiné provozní výnosy	2 903	838
F. Ostatní provozní náklady	15 620	10 369
1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		
2. Prodaný materiál	7 183	4 796
3. Daně a poplatky	1 062	1 824
4. Rezervy z provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	2 490	-2 379
5. Jiné provozní náklady	4 885	6 128
* Provozní výsledek hospodaření	11 747	-4 626
IV. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly		
1. Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba		
2. Ostatní výnosy z podílů		
G. Náklady na vynaložené podíly		
V. Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
1. Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku – ovládaná nebo ovládající osoba		
2. Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H. Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem		
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	219	7

Výkaz zisku a ztráty v tis. Kč

SaM silnice a mosty a.s.

TEXT	2022	2021
1. Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba		
2. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	219	7
I. Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti		
J. Nákladové úroky a podobné úroky	1 039	603
1. Nákladové úroky a podobné úroky – ovládaná nebo ovládající osoba		
2. Ostatní nákladové úroky a podobné úroky	1 039	603
VII. Ostatní finanční výnosy	46	3
K. Ostatní finanční náklady	2 259	1 719
* Finanční výsledek hospodaření	-3 033	-2 312
** Výsledek hospodaření před zdaněním	8 714	-6 938
L. Daň z příjmů	1 606	-1 199
1. Daň z příjmů splatná	1 678	7
2. Daň z příjmů odložená	-72	-1 206
** Výsledek hospodaření po zdanění	7 108	-5 739
M. Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	7 108	-5 739
* Čistý obrat za účetní období	630 246	547 758

Přehled o peněžních tocích SaM silnice a mosty a.s. ke dni 31. 12. 2022

Skutečnost v účetním období		2022	2021
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	61 374	70 547
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	8 714	-6 938
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	17 150	12 400
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu	14 136	13 427
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	2 288	-2 948
A. 1 3	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-644	-31
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku		
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	820	596
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	550	1 356
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	25 864	5 462
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	13 770	10 450
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a časového rozlišení aktiv	-28 288	5 305
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a časového rozlišení pasiv	38 174	-3 691
A. 2 3	Změna stavu zásob	3 884	8 836
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadaajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů		
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	39 634	15 912
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	-1 039	-603
A. 4	Přijaté úroky	219	7
A. 5	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-1 502	-2 444
A. 6	Přijaté podíly na zisku		
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	37 312	12 872
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-15 508	-9 437
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	644	31
B. 3	Zápůjčky a úvěry		-80
B. ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-14 864	-9 486
	Peněžní toky z finančních činností		
C. 1	Dopady změn dlouhodobých závazků z financování	-3 440	-4 559
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu		-8 000
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku		
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům		
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků		
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky		
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů		
C. 2 6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně		-8 000
C. ***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-3 440	-12 559
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	19 008	-9 173
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	80 382	61 374

Příloha účetní závěrky za rok 2022

Název společnosti: SaM silnice a mosty a.s.
Sídlo: Máchova 1129/6, Česká Lípa
Právní forma: akciová společnost
IČO: 250 18 094

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

SaM silnice a mosty a.s. (dále jen „společnost“) vznikla dne 26. 3. 1997 podle § 69 odst. 1, 2 Obchodního zák. přeměnou ze společnosti SaM stavební firma spol. s r.o. se sídlem Česká Lípa, Máchova 1129/6, IČ 43224121 a je právním nástupcem zrušené společnosti.

Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku u Krajského soudu v Ústí nad Labem pod spisovou značkou B 972 dne 26. března 1997.

Předmětem podnikání společnosti SaM silnice a mosty a.s. je příprava a provádění dopravních, průmyslových a inženýrských staveb, výstavba silnic a dálnic, výstavba mostů a tunelů, inženýrských sítí pro kapaliny, plyny, elektřinu a telekomunikace, montáž, revize a zkoušky elektrických zařízení, výroba betonu připraveného k lití, demolice, příprava stavenišť, výroba, přeprava, zpracování a pokládka asfaltových směsí, silniční nákladní doprava, výroba kovových konstrukcí a jejich dílů, technické činnosti v dopravě – dopravní značení, provozování čerpacích stanic s palivy a mazivy, technické zkoušky a analýzy, inženýrské činnosti a související technické poradenství.

Organizace má zaveden Integrovaný systém řízení (ISŘ), který obsahuje tři podsystémy:

- **QMS** dle ČSN EN ISO 9001:2016 Systém managementu kvality,
- **EMS** dle ČSN EN ISO 14001:2016 Systém přístupu k životnímu prostředí,
- **BOZP** dle ČSN ISO 45001:2018 Systém managementu ochrany zdraví při práci.

Společnost má v rámci ISŘ zaveden a pravidelně certifikován podsystém managementu kvality. Organizace prokazuje schopnost managementu kvality (QMS) platným „Certifikátem systému managementu kvality“, splňuje v požadovaném rozsahu certifikační kritéria předepsaná **ČSN EN ISO 9001:2016** Systém managementu kvality se zohledněním požadavků MP SJ-PK (verze 2019) – Metodický pokyn Systému jakosti v oboru pozemních komunikací, ve znění změn č.j. 65/2019-120-TN/1 a č.j. 65/2019-120-TN/3 (úplné znění vyhlášeno ve Věstníku dopravy č. 14/2019 pod č.j. 65/2019-120-TN/4 dne 20. 12. 2019); Část II/4: Provádění silničních a stavebních prací a prokazuje tím odbornou způsobilost k provádění technologií a výrobků k realizaci staveb výše uvedeného charakteru.

Společnost má v rámci ISŘ dále zaveden a pravidelně certifikován podsystém environmentálního managementu (EMS) a splňuje v požadovaném rozsahu certifikační kritéria předepsaná **ČSN EN ISO 14001:2016 Systém přístupu k životnímu prostředí**, a prokazuje tak odbornou způsobilost k řízení dopadů svých činností na životní prostředí.

Společnost má v rámci ISŘ také zaveden a pravidelně certifikován podsystém managementu ochrany zdraví při práci (BOZP), splňuje v požadovaném rozsahu certifikační kritéria předepsaná **ČSN EN ISO 45001:2018 Systém managementu ochrany zdraví při práci**. Odbornou způsobilost k řízení systému managementu bezpečnosti a ochrany zdraví při práci prokazuje platným „Certifikátem systému managementu BOZP“.

Činnost společnosti je zaměřena zejména na

- výstavbu, rekonstrukci a opravy pozemních komunikací, závodových a účelových komunikací, lesních a polních cest, parkovišť, zpevněných ploch, cyklistických stezek a chodníků.
- výstavbu, rekonstrukci a opravy mostů na státní silniční síti, místních a účelových komunikacích.

Všechny tyto druhy prací jsou zajišťovány zejména těmito technologiemi:

- asfaltové koberce – hutněné asfaltové vrstvy
- nestmelené podkladní vrstvy a podkladní vrstvy stmelené hydraulickými pojivy
- cementobetonové kryty
- kryty ze silničních panelů
- dlážděné vozovky a pěší komunikace
- nezpevněné kryty – mlatové cesty nebo kryty z recyklovaných materiálů
- železobetonové mostní konstrukce
- mostní konstrukce z předpjatého betonu
- klenbové mostní konstrukce kamenné
- mostní provizoria
- tlakové betony – torkret
- výroba ocelových konstrukcí včetně portálů dopravního značení
- výroba zádržného silničního systému ZS SAM a mostního zábradlí
- provádění svislého a vodorovného dopravního značení
- výroba betonových směsí a asfaltových obalovaných směsí

Odštěpné závody:

SaM silnice a mosty, a.s., odštěpný závod Hradec Králové

Zapsáno: 28. května 2011

Sídlo: Hradec Králové, Slezské předměstí, Bratří Štefanů 48, PSČ 500 03

Předmět podnikání:

- provádění staveb, jejich změn a odstraňování
- silniční motorová doprava
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- projektová činnost ve výstavbě
- montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení

SaM silnice a mosty a.s., odštěpný závod Turnov

Zapsáno: 6. srpna 2004

Sídlo: Průmyslová čp. 3001, Turnov, PSČ 511 01

Předmět podnikání:

- výroba betonových směsí
- provozování čerpacích stanic s palivy a mazivy
- výroba asfaltových (obalových) směsí
- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej kromě léčiv, zboží drogistického a zboží živností vázaných a koncesovaných
- silniční motorová doprava
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování

SaM silnice a mosty a.s., odštěpný závod Mladá Boleslav

Zapsáno: 16. ledna 2002

Sídlo: Průmyslová 829, Kosmonosy, PSČ 293 06

Předmět podnikání:

- technické činnosti v dopravě – dopravní značení
- výroba asfaltových (obalových) směsí
- výroba betonových směsí
- silniční motorová doprava
- provozování čerpacích stanic s palivy a mazivy
- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej kromě léčiv, zboží drogistického a zboží živností vázaných a koncesovaných
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování

SaM silnice a mosty a.s., odštěpný závod Ústí nad Labem

Zapsáno: 6. srpna 2002

Sídlo: Na Popluží čp. 821/11, Ústí nad Labem, PSČ 400 11

Předmět podnikání:

- technické činnosti v dopravě – dopravní značení
- výroba asfaltových (obalových) směsí
- výroba betonových směsí
- silniční motorová doprava
- provozování čerpacích stanic s palivy a mazivy
- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej kromě léčiv, zboží drogistického a zboží živností vázaných a koncesovaných
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování

SaM silnice a mosty a.s., odštěpný závod České Budějovice

Zapsáno: 19. dubna 2006

Sídlo: Litvínovická 1478, České Budějovice 2, PSČ 370 01

Předmět podnikání:

- technické činnosti v dopravě – dopravní značení
- výroba asfaltových (obalových) směsí
- výroba betonových směsí
- provozování čerpacích stanic s palivy a mazivy
- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej kromě léčiv, zboží drogistického a zboží živností vázaných a koncesovaných
- silniční motorová doprava
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování
- testování, měření a analýzy
- projektová činnost ve výstavbě
- výkon zeměměřičských činností

SaM silnice a mosty a.s., odštěpný závod Česká Lípa

Zapsáno: 25. srpna 2022

Sídlo: č.ev. 12, Česká Lípa PSČ 470 01

Předmět podnikání:

- provádění staveb, jejich změn a odstraňování
- silniční motorová doprava
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákon

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

Akcionář/ Společník	% podíl na základním kapitálu
Dušan Drahoš Ing.	50 %
Josef Horáček Ing.	50 %
Celkem	100 %

1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

Vedoucím odštěpného závodu Hradec Králové od 1. prosince 2022 se stal Ing. Tomáš Pávek.

1.3. Představenstvo a dozorčí rada k rozvahovému dni

	Funkce	Jméno
Představenstvo	předseda	Dušan Drahoš Ing.
	místopředseda	Josef Horáček Ing.
	člen	Ladislav Kudr
Dozorčí rada	předseda	Mojmír Pavlík Ing.
	člen	Jiří Berka Ing.
	člen	Petr Erban Ing.

1.4. Identifikace skupiny

Společnost je součástí Skupiny SAM, jejíž součástí je i sesterská společnost SaM silnice a mosty Děčín a.s. se sídlem Oblouková 416/39, 405 02 Děčín.

2. ÚČETNÍ METODY

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 (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. 12. 2022 za kalendářní rok 2022. Účetní závěrka byla sestavena dne 5. 6. 2023.

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak.

2.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobým majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 80 tis. Kč u hmotného majetku, a 60 tis. Kč u nehmotného majetku.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávky a případné opravné položky.

Ocenění dlouhodobého majetku vlastní výroby zahrnuje přímý materiál, přímé mzdy a režijní náklady přímo spojené s jeho výrobou až do doby jeho aktivace.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo v úhrnu za zdaňovací období u jednotlivého hmotného majetku částku 80 tis. Kč a u jednotlivého nehmotného majetku částku 60 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu příslušného dlouhodobého majetku.

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

Druh majetku	Metoda odpisování (lineární, zrychlená, výkonová)	Počet let / %
Software	Lineární	3 roky / 33,33 %
Budovy	Lineární	50 let / 2,00 %
Haly	Lineární	30 let / 3,33 %
Stavby	Lineární	20 let / 5,00 %
Stroje	Lineární	5–15 let / 20–10 %
Osobní automobily*	Lineární	10 let / 10 %
Nákladní automobily*	Lineární	15 let / 6,66 %

* V případě nákupu automobilů, jejichž stáří je více než 5 let, se snižuje doba odepisování na 5 let v případě osobních automobilů a 10 let v případě nákladních automobilů.

Majetek pořízený formou finančního leasingu je odpisován u pronajímatele.

2.2. Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady, zejména celní poplatky, dopravné a skladovací poplatky, provize, pojistné a skonto. Úbytek materiálu je oceňován metodou FIFO.

O zásobách je účtováno metodou A v případě zásob procházejících skladem a metodou B v případě zásob dodaných a spotřebovaných přímo na stavbách.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost, popřípadě i část nepřímých nákladů, která se vztahuje k výrobě nebo k jiné činnosti.

Nedokončená výroba a hotové výrobky jsou oceňovány vlastními náklady, které zahrnují cenu materiálu, práce, případné subdodávky a podíl výrobní režie.

2.3. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně snižovou o opravné položky.

2.4. Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

2.5. Rezervy

Rezervy jsou určeny k pokrytí závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, že nastanou, nebo jisté, že nastanou, ale není jistá jejich výše nebo okamžik jejich vzniku.

Společnost tvoří rezervu na nevybranou dovolenou, rezervu na roční odměny a rezervu na škody a pokuty.

2.6. Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data, ke kterému je sestavena účetní závěrka.

2.7. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky platným ke dni uskutečnění účetního případu.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření

2.8. 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

2.9. 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 a u kterého se nepředpokládají významné změny hodnoty v čase.

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

	(údaje v tis. Kč)	
	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladní hotovost a peníze na cestě	338	343
Účty v bankách	80 044	61 031
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	80 382	61 374

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

3.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Vývoj dlouhodobého majetku je uveden v příloze č. 1.

Mezi nejvýznamnější přírůstky majetku patří nákup nákladního automobilu DAF FALF 45 nosič kontejnerů v hodnotě 926 tis. Kč, smykem řízený nakladač Locust 903 v hodnotě 1 101 tis. Kč, osobního automobilu Škoda Superb Combi v hodnotě 979 tis. Kč, osobních automobilů v celkové hodnotě 2 035 tis. Kč, návěs sedlový Schwartmulle KIS 3/E v hodnotě 1 186 tis. Kč a minibagr KOMATSU PC45MR v hodnotě 1 300 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější úbytky majetku patří vyřazení jeřábu T148 rok výroby 1980, tří vozidel Ford Tranzit, a čtyř osobních automobilů. Majetek měl nulovou zůstatkovou hodnotu. Jednalo se o standartní obměnu vozového parku.

Hodnota dlouhodobého drobného majetku evidovaného mimo účetní evidenci činí 35 167 tis. Kč (2021 – 34 781 tis. Kč).

Rozpis dlouhodobého hmotného majetku zatíženého zástavním právem:

- nemovitost Máchova 1129/6, k.ú. Česká Lípa, p.č. 3583, inventurní číslo 1801001045 vč. pozemku p.č. 3584 a nemovitosti a pozemky v areálu obalovny Sosnová – zástavní právo KB a.s., pobočka Česká Lípa k zajištění poskytnutého kontokorentního a investičních úvěrů č.10000521180 ze dne 18. 5. 2015. Účetní hodnota tohoto majetku byla ke dni vzniku zástavního práva 14 834 tis. Kč.
- provozní areál Sosnová pozemky včetně budov – zástavní právo ve prospěch České spořitelny, a.s., KC v Ústí nad Labem k zajištění poskytnutého investičního a kontokorentního úvěru č. ZN1/2262/10LCD do 60 mil. Kč. Účetní hodnota tohoto majetku byla ke dni vzniku zástavního práva 14 498 tis. Kč.
- vlastnická práva k nemovitostem jsou omezena vkladem zástavního práva smluvního do katastru evidence nemovitostí

3.2. Dlouhodobé pohledávky

Dlouhodobé z pohledávky z obchodních vztahů představují zejména pozastávky z již předaných a vyfakturovaných stavebních zakázek, které budou zaplacený po uplynutí záruční doby, pokud se nevyskytnou žádné vady díla. Hodnota těchto dlouhodobých pozastávek činí 4 733 tis. Kč (k 31. 12. 2021 činily 6 338 tis. Kč), přičemž 0 tis. Kč (1 483 tis. Kč k 31. 12. 2021) je splatných více než po 5 letech a 4 733 tis. Kč (4 855 tis. Kč k 31. 12. 2021) je splatných do 5 let.

3.3. Krátkodobé pohledávky

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 119 942 tis. Kč (k 31. 12. 2021 činily 93 412 tis. Kč), z toho pozastávky činí 5 874 tis. Kč (k 31. 12. 2021 činily 15 326 tis. Kč) a pohledávky za sesterskou společností SaM silnice a mosty Děčín a.s. činí 26 950 tis. Kč (k 31. 12. 2021 činily 21 700 tis. Kč). Pohledávky po lhůtě splatnosti bez pozastávek činí 42 610 tis. Kč (k 31. 12. 2021 činily 23 570 tis. Kč), z toho za sesterskou společností SaM silnice a mosty Děčín a.s. činí 16 907 tis. Kč (k 31. 12. 2021 činily 10 224 tis. Kč).

Pohledávky z obchodního styku jsou kryty zástavním právem ve prospěch Komerční banky a.s., České spořitelny a.s. k zajištění kontokorentního úvěru.

Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 830 tis. Kč se skládají ze záloh na energii, vodu a plyn, a budou vráceny v průběhu následujícího roku.

3.4. Peněžní prostředky

Jedná se o finanční prostředky, které slouží bankám jako zajišťovací instrument k dlouhodobým bankovním zárukám na záruční dobu předaných stavebních děl, které jsou drženy na termínovaných vkladech se splatností v letech 2022 až 2032.

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. 12. 2022	Stav k 31. 12. 2021
Termínované vklady – splatnost 2022		103
Termínované vklady – splatnost 2023	578	578
Termínované vklady – splatnost 2024	419	419
Termínované vklady – splatnost 2025	223	223
Termínované vklady – splatnost 2026	173	173
Termínované vklady – splatnost 2027	135	17
Termínované vklady – splatnost 2028	59	
Termínované vklady – splatnost 2029	389	
Termínované vklady – splatnost 2032	566	
Celkem závazek	2 542	1 513

3.5. Časové rozlišení aktiv

Příjmy příštích období ve výši 2 140 tis. Kč představují příjmy z dotace na zvýšené náklady na zemní plyn a elektřinu, kterou společnost obdržela v roce 2023.

Společnost v rámci „Výzvy 1 Programu podpory na zvýšené náklady na zemní plyn a elektřinu v důsledku mimořádně prudkého růstu jejich cen ze dne 2. 11. 2022“ na základě žádosti o podporu, která byla poskytovateli dotace předložena dne 9. 1. 2023, obdržela dotaci. V souladu se žádostí bylo 28. 2. 2023 bylo rozhodnuto o poskytnutí dotace č.j. MPO 26104/2023 a podpora byla stanovena ve výši 2 140 tis. Kč.

Dotace byla proúčtována v okamžiku rozhodnutí ze dne 28. 2. 2023, nicméně v roce 2022 byly proúčtovány výnosy z této dotace (jiné provozní výnosy) proti příjmům příštích období.

3.6. Vlastní kapitál

Vývoj vlastního kapitálu je uveden v příloze č. 2.

Základní kapitál tvoří 100 kusů zaknihovaných akcií ve jmenovité hodnotě 1 000 tis. Kč.

Valná hromada dne 23. června 2022 projednala a schválila účetní závěrku společnosti. Výsledek hospodaření za rok 2021, a to ztráta ve výši 5 739 tis. Kč, byl převeden na účet nerozděleného zisku.

Rozdělení zisku za rok 2022 bude předmětem jednání nadcházející valné hromady.

3.7. Rezervy

(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 31. 12. 2022	Stav k 31. 12. 2021
Rezerva na nevybranou dovolenou	915	1 359
Rezerva na roční odměny	1 934	0
Rezerva na škody a pokutu	1 000	0
Celkem závazek	3 849	1 359

3.8. Bankovní úvěry

(údaje v tis. Kč)				
Banka/Věřitel	Měna	Zůstatek k 31. 12. 2022	Zůstatek k 31. 12. 2021	Forma zajištění
Česká spořitelna a.s.	CZK	3 663	6 762	*
Celkem	CZK	3 663	6 762	

* Blankosměnka, zástavní právo k pohledávkám z pojištění movitých věcí, zajišťovací převod vlastnického práva k movitým věcem

Zůstatek úvěru ve výši 3 663 tis. Kč je splatný v roce 2023, proto je vykázán jako krátkodobé Závazky k úvěrovým institucím.

K 31. 12. 2021 byla krátkodobá část úvěru ve výši 3 381 tis. Kč, která byla splatná do 1 roku, vykázána jako krátkodobé Závazky k úvěrovým institucím. Zbylá část úvěru ve výši 3 381 tis. Kč byla vykázána jako dlouhodobé Závazky k úvěrovým institucím.

(údaje v tis. Kč)					
Banka/ Věřitel	Druh úvěru	Měna	Limit	Zůstatek k 31. 12. 2022	Zůstatek k 31. 12. 2021
Komerční banka a.s.	Kontokorentní*	CZK	16 000	0	0
Komerční banka a.s.	Kontokorentní*	CZK	20 000	0	0
Česká spořitelna a.s.	Kontokorentní**	CZK	10 000	0	0
Celkem		CZK	46 000	0	0

* Kontokorentní úvěry byly poskytnuty v rámci rámcové smlouvy s celkovým limitem 160 000 tis. Kč.

** Kontokorentní úvěr byl poskytnut v rámci úvěrové linky s celkovým limitem 90 000 tis. Kč

3.9. Odložená daň z příjmů

Celkový existující odložený daňový závazek lze analyzovat takto:

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. 12. 2022	Stav k 31. 12. 2021
Zůstatková cena dlouhodobého majetku	-6 280	-5 887
Účetní opravná pol. k pohledávkám	0	8
Rezerva na nevybranou dovolenou	174	258
Rezerva ostatní	190	0
Rezerva na roční odměny	367	0
Celkem závazek	-5 549	-5 621

3.10. Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 41 225 tis. Kč (k 31. 12. 2021 činily 48 130 tis. Kč), z toho pozastávky činí 4 368 tis. Kč (k 31. 12. 2021 činily 2 896 tis. Kč) a závazky za sesterskou společností SaM silnice a mosty Děčín a.s. činí 4 286 Kč (k 31. 12. 2021 činily 3 986 tis. Kč). Závazky po lhůtě splatnosti bez pozastávek činí 8 129 tis. Kč (k 31. 12. 2021 činily 4 133 tis. Kč). Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 44 916 tis. Kč představují zálohu od Ředitelství silnic a dálnic ČR na stavbu "I/9 Nový Bor – Svor, zkapacitnění".

3.11. Výnosy z běžné činnosti

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31. 12. 2022	Období do 31. 12. 2021
	Celkem	Celkem
Stavební práce	595 000	517 208
Prodej asfaltových a betonových směsí	19 576	20 302
Služby	2 979	4 500
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	617 555	542 010

3.12. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za rok 2022 a 2021 je následující:

2022

	(údaje v tis. Kč)	
	Počet	Osobní náklady celkem
THP	80	52 857
Dělníci	149	68 437
Celkem	229	121 294

2021

	(údaje v tis. Kč)	
	Počet	Osobní náklady celkem
THP	80	54 062
Dělníci	166	71 313
Celkem	246	125 375

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků.

Odměny vyplácené členům statutárních a dozorčích orgánů činily 210 tis. Kč (k 31. 12. 2021 činily 190 tis. Kč).

3.13. Ostatní provozní výnosy a náklady

Významnou položkou ostatních provozních nákladů jsou náklady na propagaci společnosti a pojištění.

3.14. Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty

Výnosy z transakcí se spřízněnými subjekty činily 43 826 tis. Kč (43 765 tis. Kč v roce 2021).

Celkové nákupy od spřízněných subjektů činily 10 352 tis. Kč (15 662 tis. Kč v roce 2021).

Pohledávky vůči spřízněným subjektům k 31. 12. 2022

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Krátkodobé z obchodního styku	Ostatní krátkodobé	Dlouhodobé	Zápůjčky	Ostatní	Celkem
SaM silnice a mosty Děčín a.s.	Sesterská	26 950					26 950
Celkem		26 950					26 950

Pohledávky vůči spřízněným subjektům k 31. 12. 2021

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Krátkodobé z obchodního styku	Ostatní krátkodobé	Dlouhodobé	Zápůjčky	Ostatní	Celkem
SaM silnice a mosty Děčín a.s.	Sesterská	21 700					21 700
Celkem		21 700					21 700

Závazky vůči spřízněným subjektům k 31. 12. 2022

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Krátkodobé z obchodního styku	Ostatní krátkodobé	Dlouhodobé	Zápůjčky	Ostatní	Celkem
SaM silnice a mosty Děčín a.s.	Sesterská	4 286					4 286
Celkem		4 286					4 286

Závazky vůči spřízněným subjektům k 31. 12. 2021

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Krátkodobé z obchodního styku	Ostatní krátkodobé	Dlouhodobé	Zápůjčky	Ostatní	Celkem
SaM silnice a mosty Děčín a.s.	Sesterská	3 986					3 986
Celkem		3 986					3 986

3.15. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Společnost v rámci „Výzvy 1 Programu podpory na zvýšené náklady na zemní plyn a elektřinu v důsledku mimořádně prudkého růstu jejich cen ze dne 2. 11. 2022“ na základě žádosti o podporu, která byla poskytovateli dotace předložena dne 9. 1. 2023, obdržela dotaci. V souladu se žádostí bylo 28. 2. 2023 bylo rozhodnuto o poskytnutí dotace č.j. MPO 26104/2023 a podpora byla stanovena ve výši 2 140 tis. Kč. Viz bod 3.5 Časové rozlišení aktiv.

Další významné události po datu účetní závěrky nenastaly.

V České Lípě dne 5. června 2023

Vývoj dlouhodobého majetku (Příloha č. 1)

SaM silnice a mosty a.s.

Dlouhodobý hmotný majetek	Pozemky	Budovy, stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostředky	Dlouhodobé zálohy	Pořízení DHM (042)	Celkem
Pořizovací cena							
Počáteční zůstatek k 1. 1. 2022	5 714	58 788	125 135	83 184		6 435	279 256
Přírůstky			2 297	6 227	1 625	5 359	15 508
Přeúčtování							
Úbytky			-253	-1 939		-550	-2 742
Konečný zůstatek k 31. 12. 2022	5 714	58 788	127 179	87 472	1 625	11 244	292 022
Oprávky							
Počáteční zůstatek k 1. 1. 2022		-32 343	-88 213	-52 016			-172 572
Přírůstky		-1 968	-7 269	-4 899			-14 136
Oprávky k úbytkům			253	1 939			2 192
Konečný zůstatek k 31. 12. 2022		-34 311	-95 229	-54 976			-184 516
Čistá hodnota							
31. prosince 2021	5 714	26 445	36 922	31 168		6 435	106 684
31. prosince 2022	5 714	24 477	31 950	32 496	1 625	11 244	107 506
Dlouhodobý nehmotný majetek				Software	Celkem		Celkem
Pořizovací cena							
Dlouhodobý nehmotný majetek				Software	Celkem		CELKEM
Pořizovací cena							
Počáteční zůstatek k 1. 1. 2022				4 077	4 077		283 333
Přírůstky							15 508
Přeúčtování							
Úbytky							-2 742
Konečný zůstatek k 31. 12. 2022				4 077	4 077		296 099
Oprávky							
Počáteční zůstatek k 1. 1. 2022				-4 077	-4 077		-176 649
Přírůstky							-14 136
Úbytky							2 192
Konečný zůstatek k 31. 12. 2022				-4 077	-4 077		-188 593
Čistá hodnota							
31. prosince 2021							106 684
31. prosince 2022							107 506

Vývoj vlastního kapitálu (Příloha č. 2)

SaM silnice a mosty a.s.

Vývoj vlastního kapitálu	Základní kapitál	Hospodářský výsledek	Nerozdělený zisk min. let	Celkem
Počáteční zůstatek k 1. 1. 2022	100 000	-5 739	128 752	223 013
Úhrada ztráty 2021		5 739	-5 739	0
Výplata dividend				0
Zisk za rok 2022		7 108		7 108
Konečný zůstatek k 31. 12. 2022	100 000	7 108	123 013	230 121

Vývoj vlastního kapitálu	Základní kapitál	Hospodářský výsledek	Nerozdělený zisk min. let	Celkem
Počáteční zůstatek k 1. 1. 2021	100 000	16 793	119 959	236 752
Převedení zisku 2020		-8 793	8 793	0
Výplata dividend		-8 000		-8 000
Zisk za rok 2021		-5 739		-5 739
Konečný zůstatek k 31. 12. 2021	100 000	-5 739	128 752	223 013

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře SaM silnice a mosty a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti SaM silnice a mosty, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící k 31. 12. 2022, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti SaM silnice a mosty, a.s. k 31. 12. 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 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 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 představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či 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 způsobilo 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, 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 Společnosti 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.

Výrok auditora

SaM silnice a mosty a.s.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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 nepřetržitosti 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..



Topol

V Liberci, dne 5. června 2023

Ing. Kateřina Topolová
auditor
Evidenční číslo 2387

AUDIT TOPOL s.r.o.
Ještědská 261, 460 08 Liberec
Evidenční číslo 453

SaM silnice a mosty a.s.

I. Předpokládaný vývoj účetní jednotky

Tržní prostředí ve stavebnictví je podle našeho názoru zhoršené vlivem nárůstu cen vstupních nákladů. Také válečný konflikt na Ukrajině má negativní dopad na nedostatek stavebních materiálů – zejména oceli. Poptávka investorů je sice stabilní, ale nárůst získaných zakázek neprobíhá v průběhu stavební sezóny rovnoměrně. Pro rok 2022 se podařilo zajistit poměrně významné zakázky, za více než 322 mil. Kč a strukturu zakázek, pokud se týká skladby stavebních prací, můžeme hodnotit jako příznivou.

II. Významné události po rozvahovém dni

Vedení společnosti zvážilo potenciální dopady situace vzniklé v souvislosti s ozbrojeným konfliktem na Ukrajině na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31.12. 2022 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

III. Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost nevyvíjela žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

IV. Pobočka v zahraničí

Společnost nemá žádnou pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

V. Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

Při provádění stavebních prací se řídíme danými normami a nastavenými standardy kvality, prostředí a bezpečnosti práce.

Naši zaměstnanci jsou motivováni vedle běžných mzdových nástrojů také cílovými prémie a ročními odměnami. V sociálním programu našich společností jsou vybraným zaměstnancům poskytovány příspěvky na penzijní pojištění a stravování. Zásluhy jednotlivých zaměstnanců jsou pak ohodnocovány individuálně i při příležitosti jejich životních jubileí. Také pracovně právní vztahy jsou nastaveny standardně a ojedinelé problémy v této oblasti jsou řešeny operativně.

VI. Nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

V průběhu roku nedošlo k nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů.

Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou dle § 82 zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích za rok 2022

Zpracovatel: SaM silnice a mosty a.s.
jako osoba ovládaná

Představenstvo společnosti SaM silnice a mosty a.s. jako statutární orgán ovládané osoby vypracovalo dle § 82 zákona č.90/2012 Sb. o obchodních korporacích následující zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a společností SaM silnice a mosty a.s. jako ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „Propojené osoby“), a to za účetní období roku 2022.

1. Ovládaná osoba

SaM silnice a mosty a.s. se sídlem Česká Lípa, Máchova 1129/6, PSČ 470 01, IČ: 250 18 094.

Společnost je zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 972.

2. Ovládající osoba

2.1. Ing. Dušan Drahoš, Česká 1954/2 Děčín – s podílem 50 % na hlasovacích právech

2.2. Ing. Josef Horáček, Boženy Němcové 2853, Česká Lípa – s podílem 50 % na hlasovacích právech

3. Ostatní osoby ovládané stejnou osobou ovládající

3.1. SaM silnice a mosty Děčín a.s. se sídlem Děčín, Oblouková 416/39, PSČ 405 02, IČ: 250 42 751

Společnost je zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 1142.

Ing. Dušan Drahoš – s podílem na hlasovacích právech 33 %

Ing. Josef Horáček – s podílem na hlasovacích právech 33 %

Ladislav Kudr – s podílem na hlasovacích právech 33 %

3.2. PROMOS SOSNOVÁ spol. s r.o. se sídlem Česká Lípa, Sosnová 12, PSČ 470 01, IČ: 627 43 015

Společnost je zapsaná v obchodního rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 8923.

Ing. Dušan Drahoš – s podílem na hlasovacích právech 50 %

Ing. Josef Horáček – s podílem na hlasovacích právech 50 %

4. Úloha ovládané osoby

Společnost SaM silnice a mosty a.s. se od svého založení zabývá prováděním dopravních, průmyslových a inženýrských staveb, výrobou betonových a obalovaných směsí, silniční motorovou dopravou.

Do činnosti společnosti SaM silnice a mosty a.s. není ze strany Ovládajících osob nijak zásadně zasahováno a společnost je tak řízena standardním způsobem.

5. Způsob a prostředky ovládání

Ovládající osoba Ing. Dušan Drahoš a Ing. Josef Horáček jsou ve smyslu ustanovení §78 považovány za osoby jednající ve schodě, kdy společně pak disponují 100 % hlasů ve společnosti SaM silnice a mosty a.s.

Ovládající osoba Ing. Dušan Drahoš uplatňuje svůj vliv přímo jako akcionář na valné hromadě, činnost společnosti řídí v rámci funkce ředitele podniku a předsedy představenstva.

Ovládající osoba Ing. Josef Horáček uplatňuje svůj vliv přímo jako akcionář na valné hromadě, činnost společnosti řídí v rámci funkce výrobního ředitele podniku a místopředsedy představenstva.

6. Přehled jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takové jednání týkalo majetku, jenž přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle účetní závěrky za účetní období bezprostředně předcházející účetnímu období, za něž se zpracovává zpráva o vztazích

10 % vlastního kapitálu k 31. 12. 2021: 22 301 tis. Kč

V účetním období roku 2022 nebyla učiněna žádná jednání, jež by se týkala majetku, který přesahuje výše uvedenou částku, s výjimkou běžných obchodních vztahů.

SaM silnice a mosty Děčín a.s.

Prodej výrobků (zejména stavební práce a prodej AS)	41 579 tis. Kč
Prodej služeb	1 694 tis. Kč
Prodej materiálů	553 tis. Kč
Nákup materiálů	654 tis. Kč
Nákup služeb (zejména stavební práce)	9 698 tis. Kč

7. Přehled uzavřených smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými

Mezi Ovládající osobou a Ovládanou osobou nejsou ke dni zpracování této zprávy uzavřeny žádné vzájemné smlouvy (za vzájemné smlouvy se pro účely této zprávy považují veškeré smlouvy, které ke dni zpracování této zprávy nebyly naplněny, resp. z nichž alespoň jedné ze stran plynou jakákoliv práva, resp. povinnosti).

Mezi Ovládanou osobu a osobami ovládanými Ovládající osobou nejsou ke dni zpracování této zprávy uzavřeny žádné vzájemné smlouvy (za vzájemné smlouvy se považují veškeré smlouvy, které ke dni zpracování této zprávy nebyly naplněny).

8. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou a Ovládanou osobou a osobami ovládanými Ovládající osobou, uvedení, zda převládají výhody nebo nevýhody a jaká z toho plynou pro Ovládanou osobu rizika, zda, jakým způsobem a v jakém období byla nebo bude vyrovnána případná újma

Z titulu vztahů mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou a Ovládanou osobou a osobami ovládanými Ovládající osobou plynou Ovládané osobě SaM silnice a mosty a.s. výhody ze vzájemné spolupráce se SaM silnice a mosty Děčín a.s. Vzájemná spolupráce se týká zejména výpomoci při zpracování zakázek.

Pro Ovládanou osobu tato vzájemná spolupráce nepředstavuje žádná rizika.

Ovládané osobě nevznikla žádná újma.

9. Závěr

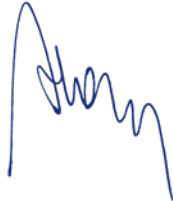
Představenstvo společnosti SaM silnice a mosty a.s. prohlašuje, že zpracovalo tuto Zprávu s péčí řádného hospodáře a že do této zprávy zahrnulo všechny jemu známé vztahy mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou a Ovládanou osobou a osobami ovládanými Ovládající osobou.

Jméno, příjmení, funkce



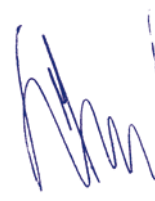
Ing. Dušan Drahoš
Předseda představenstva

Jméno, příjmení, funkce



Ing. Josef Horáček
Místopředseda představenstva

Jméno, příjmení, funkce



Ladislav Kudr
Člen představenstva

V České Lípě, dne 28. 3. 2023

SaM silnice
a mosty Děčín a.s.

Rozvaha v tis. Kč

SaM silnice a mosty Děčín a.s.

TEXT	Brutto	2022 Korekce	Netto	2021 Netto
AKTIVA CELKEM	174 802	-62 426	112 376	101 693
A. Pohledávky za upsaný základní kapitál				
B. Stálá aktiva	105 681	-53 663	52 018	47 747
B. I. Dlouhodobý nehmotný majetek	200	-200		
1. Nehmotné výsledky vývoje				
2. Ocenitelná práva	200	-200		
2.1. Software	200	-200		
2.2. Ostatní ocenitelná práva				
3. Goodwill				
4. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
5.2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
B. II. Dlouhodobý hmotný majetek	105 481	-53 463	52 018	47 747
1. Pozemky a stavby	37 092	-15 710	21 382	19 928
2.1. Pozemky	5 500		5 500	3 032
2.2. Stavby	31 592	-15 710	15 882	16 896
2. Hmotné movité věci a jejich soubory	68 389	-37 753	30 636	27 549
3. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
4. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				
4.1. Pěstitelské celky trvalých porostů				
4.2. Dospělá zvířata a jejich skupiny				
4.3. Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				270
5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				270
B. III. Dlouhodobý finanční majetek				
1. Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba				
2. Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba				
3. Podíly – podstatný vliv				
4. Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv				
5. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
6. Zápůjčky a úvěry – ostatní				
7. Ostatní dlouhodobý finanční majetek				
7.1. Jiný dlouhodobý finanční majetek				
7.2. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C. Oběžná aktiva	67 963	-8 763	59 200	53 851
C. I. Zásoby	3 463		3 463	8 919
1. Materiál	263		263	419
2. Nedokončená výroba a polotovary	3 200		3 200	8 500
3. Výrobky a zboží				
3.1. Výrobky				
3.2. Zboží				
4. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5. Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II. Pohledávky	64 067	-8 763	55 304	37 311
1. Dlouhodobé pohledávky	9 206		9 206	7 839
1.1. Pohledávky z obchodních vztahů	9 115		9 115	6 943

Rozvaha v tis. Kč

SaM silnice a mosty Děčín a.s.

TEXT	Brutto	2022 Korekce	Netto	2021 Netto
1.2. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba				
1.3. Pohledávky – podstatný vliv				
1.4. Odložená daňová pohledávka				810
1.5. Pohledávky – ostatní	91		91	86
1.1.1. Pohledávky za společníky				
1.1.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	91		91	86
1.1.3. Dohadné účty aktivní				
1.1.4. Jiné pohledávky				
2. Krátkodobé pohledávky	54 861	-8 763	46 098	29 472
2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	49 440	-5 390	44 050	28 710
2.2. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba				
2.3. Pohledávky – podstatný vliv				
2.4. Pohledávky – ostatní	5 421	-3 373	2 048	762
2.2.1. Pohledávky za společníky				
2.2.2. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
2.2.3. Stát – daňové pohledávky	1 719		1 719	19
2.2.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	329		329	654
2.2.5. Dohadné účty aktivní				
2.2.6. Jiné pohledávky	3 373	-3 373		89
C. III. Krátkodobý finanční majetek				
1. Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba				
2. Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV. Peněžní prostředky	433		433	7 621
1. Peněžní prostředky v pokladně	94		94	82
2. Peněžní prostředky na účtech	339		339	7 539
D. Časové rozlišení aktiv	1 158		1 158	95
1. Náklady příštích období	963		963	
2. Komplexní náklady příštích období				
3. Příjmy příštích období	195		195	95
TEXT			2022	2021
PASIVA CELKEM			112 376	101 693
A. Vlastní kapitál			41 561	45 069
A. I. Základní kapitál			18 000	18 000
1. Základní kapitál			18 000	18 000
2. Vlastní podíly (-)				
3. Změny základního kapitálu				
A. II. Ážio a kapitálové fondy				
1. Ážio				
2. Kapitálové fondy				
2.1. Ostatní kapitálové fondy				
2.2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků				
2.3. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací				
2.4. Rozdíly z přeměn obchodních korporací				
2.5. Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací				
A. III. Fondy ze zisku				
1. Ostatní rezervní fondy				
2. Statutární a ostatní fondy				

Rozvaha v tis. Kč

SaM silnice a mosty Děčín a.s.

TEXT	2022	2021
A. IV. Výsledek hospodaření minulých let	23 469	17 946
1. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	23 469	17 946
2. Jiný výsledek hospodaření minulých let		
A. V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	92	9 123
A. VI. Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku		
B. + C. Cizí zdroje	70 189	56 082
B. Rezervy	722	508
1. Rezerva na důchody a podobné závazky		
2. Rezerva na daň z příjmů		
3. Rezervy podle zvláštních předpisů		
4. Ostatní rezervy	722	508
C. Závazky	69 467	55 574
C. I. Dlouhodobé závazky	4 735	5 213
1. Vydané dluhopisy		
1.1. Vyměnitelné dluhopisy		
2.2. Ostatní dluhopisy		
2. Závazky k úvěrovým institucím	4 133	3 742
3. Dlouhodobé přijaté zálohy		
4. Závazky z obchodních vztahů		12
5. Dlouhodobé směnky k úhradě		
6. Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		
7. Závazky – podstatný vliv		
8. Odložený daňový závazek	132	
9. Závazky – ostatní	470	1 459
9.1. Závazky ke společníkům		
9.2. Dohadné účty pasivní		
9.3. Jiné závazky	470	1 459
C. II. Krátkodobé závazky	64 732	50 361
1. Vydané dluhopisy		
1.1. Vyměnitelné dluhopisy		
1.2. Ostatní dluhopisy		
2. Závazky k úvěrovým institucím	10 538	8 881
3. Krátkodobé přijaté zálohy	183	384
4. Závazky z obchodních vztahů	47 235	34 160
5. Krátkodobé směnky k úhradě		
6. Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		
7. Závazky – podstatný vliv		
8. Závazky ostatní	6 776	6 936
8.1. Závazky ke společníkům		
8.2. Krátkodobé finanční výpomoci		
8.3. Závazky k zaměstnancům	3 354	3 057
8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 791	1 642
8.5. Stát – daňové závazky a dotace	453	1 060
8.6. Dohadné účty pasivní	146	181
8.7. Jiné závazky	1 032	996
D. Časové rozlišení pasiv	626	542
1. Výdaje příštích období	585	536
2. Výnosy příštích období	41	6

Výkaz zisku a ztráty v tis. Kč

SaM silnice a mosty Děčín a.s.

TEXT	2022	2021
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	229 148	200 444
II. Tržby z prodeje zboží		
A. Výkonová spotřeba	161 453	135 617
1. Náklady vynaložené na prodej zboží		
2. Spotřeba materiálu a energie	61 137	41 911
3. Služby	100 316	93 706
B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	5 300	-3 936
C. Aktivace (+/-)		-349
D. Osobní náklady	54 248	52 217
1. Mzdové náklady	40 419	38 931
2. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	13 829	13 286
2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	13 709	13 159
2.2. Ostatní náklady	120	127
E. Úpravy hodnot z provozní oblasti	4 698	4 168
1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	4 698	4 693
1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	4 698	4 693
1.2. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné		
2. Úpravy hodnot zásob		
3. Úpravy hodnot pohledávek		-525
III. Ostatní provozní výnosy	2 035	3 052
1. Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	387	1 114
2. Tržby z prodaného materiálu	1 534	1 809
3. Jiné provozní výnosy	114	129
F. Ostatní provozní náklady	3 045	3 644
1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		75
2. Prodaný materiál	1 116	1 202
3. Daně a poplatky	317	696
4. Rezervy z provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	214	-266
5. Jiné provozní náklady	1 398	1 937
* Provozní výsledek hospodaření	2 439	12 135
IV. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly		
1. Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba		
2. Ostatní výnosy z podílů		
G. Náklady na vynaložené podíly		
V. Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
1. Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku – ovládaná nebo ovládající osoba		
2. Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H. Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem		
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	1	2

Výkaz zisku a ztráty v tis. Kč

SaM silnice a mosty Děčín a.s.

TEXT	2022	2021
1. Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba		
2. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	1	2
I. Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti		
J. Nákladové úroky a podobné úroky	1 103	604
1. Nákladové úroky a podobné úroky – ovládaná nebo ovládající osoba		
2. Ostatní nákladové úroky a podobné úroky	1 103	604
VII. Ostatní finanční výnosy		
K. Ostatní finanční náklady	303	359
* Finanční výsledek hospodaření	-1 405	-961
** Výsledek hospodaření před zdaněním	1 034	11 174
L. Daň z příjmů	942	2 051
1. Daň z příjmů splatná		741
2. Daň z příjmů odložená	942	1 310
** Výsledek hospodaření po zdanění	92	9 123
M. Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	92	9 123
* Čistý obrat za účetní období	231 184	203 498

Přehled o peněžních tocích SaM silnice a mosty Děčín a.s. ke dni 31. 12. 2022

Skutečnost v účetním období		2022	2021
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	7 621	5 534
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	1 034	11 174
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	5 627	3 465
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu	4 698	4 693
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	214	-791
A. 1 3	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-387	-1 039
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku		
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	1 102	602
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	6 661	14 639
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	45	-3 007
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a časového rozlišení aktiv	-19 866	4 829
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a časového rozlišení pasiv	14 455	-4 237
A. 2 3	Změna stavu zásob	5 456	-3 599
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů		
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	6 706	11 632
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	-1 103	-604
A. 4	Přijaté úroky	1	2
A. 5	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období		
A. 6	Přijaté podíly na zisku		
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	5 604	11 030
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-8 969	-5 518
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	387	1 114
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B. ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-8 582	-4 404
	Peněžní toky z finančních činností		
C. 1	Dopady změn dlouhodobých závazků z financování	-610	-219
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu	-3 600	-4 320
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku		
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům		
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků		
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky		
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů		
C. 2 6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně	-3 600	-4 320
C. ***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-4 210	-4 539
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-7 188	2 087
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	433	7621

Příloha k účetní závěrce ke dni 31. 12. 2022 SaM silnice a mosty Děčín a.s

I. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

Sídlo společnosti

SaM silnice a mosty Děčín a.s.
Oblouková 416/39
405 02 Děčín

Identifikační číslo

250 42 751

Právní forma

Akciová společnost

Vznik a charakteristika společnosti

Akciová společnost vznikla na základě zápisu do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem, v odd. B, vložka 1142 dne 15. října 1998.

Svoji činnost zaměřila hlavně na:

provádění staveb, jejich změn a odstraňování

Tuto činnost zajišťuje těmito technologiemi:

- živичné koberce
- betonové kryty
- kryty ze silničních panelů
- kryty z nestmeleného kameniva – zakalená vozovka
- dlažby z betonových tvarovek
- železobetonové mostní konstrukce
- mostní konstrukce z předpojatého betonu
- klenbové konstrukce kamenné
- mostní provizoria BB
- tlakové betony – torkret

Odštěpné závody

SaM silnice a mosty Děčín, a.s., odštěpný závod 02

Zapsáno: 26. srpna 2008

Sídlo: Královská 173/5, Rumburk 1, 408 01 Rumburk

Vedoucí odštěpného závodu: Jindřich Švec

Předmět podnikání:

- provádění staveb, jejich změn a odstraňování
- silniční motorová doprava nákladní
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

SaM silnice a mosty Děčín, a.s., odštěpný závod Děčín

Zapsáno: 07. srpna 2021

Sídlo: Vítězství 229, Děčín XXXI-Křešice, 408 02 Děčín

Vedoucí odštěpného závodu: Petr Kapic

Předmět podnikání:

- provádění staveb, jejich změn a odstraňování
- silniční motorová doprava nákladní
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Fyzické a právnické osoby podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílu:

Ing. Dušan Drahoš 33,3 %

Ing. Josef Horáček 33,3 %

Ladislav Kudr 33,3 %

Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:

Představenstvo:

- předseda představenstva: Ing. Dušan Drahoš
- místopředseda představenstva: Ladislav Kudr
- člen představenstva: Ing. Josef Horáček

Dozorčí rada:

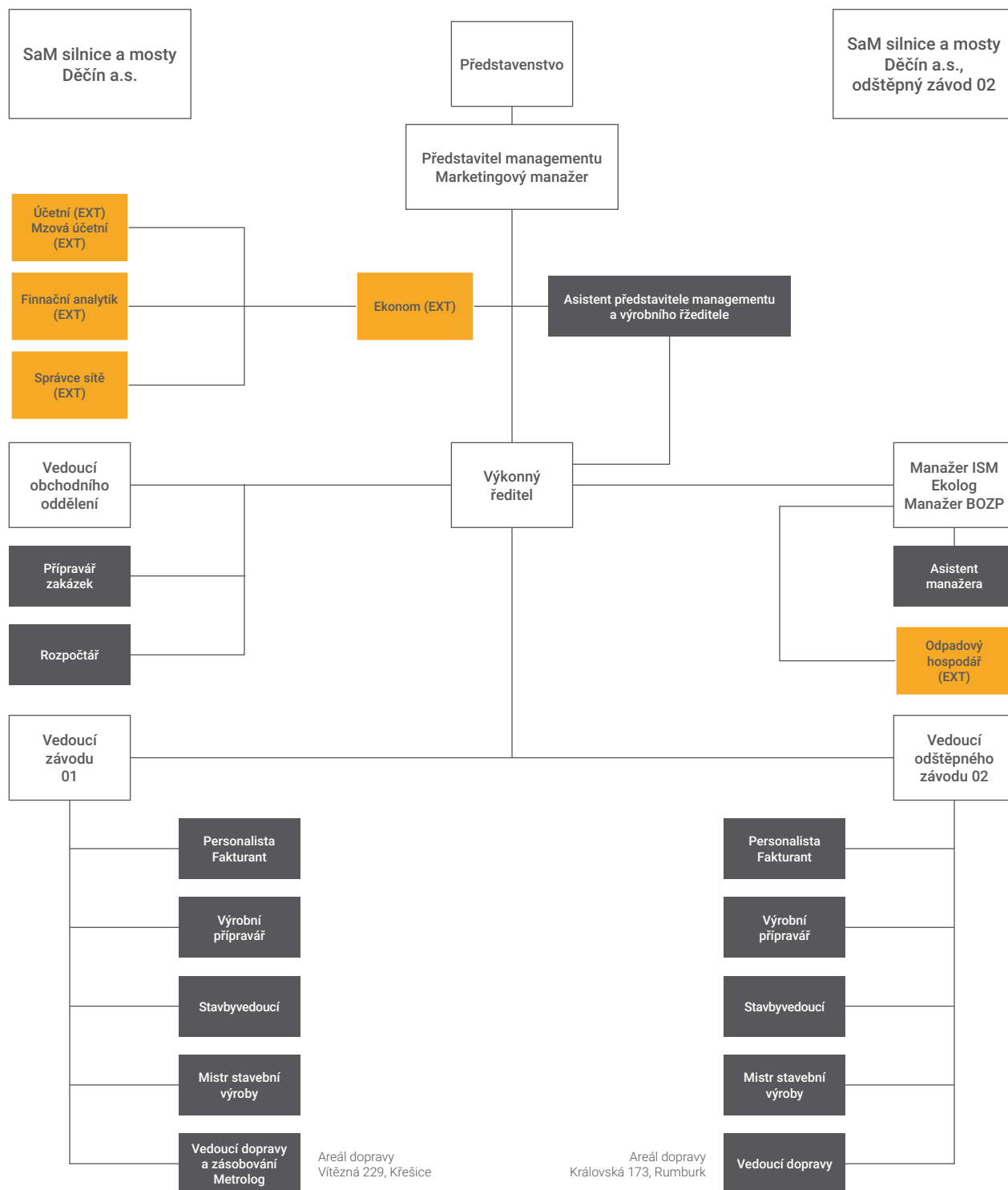
- předseda dozorčí rady: Petr Podrazil
- člen dozorčí rady: Ing. Jiří Berka
- člen dozorčí rady: Ing. Petr Erban

K řízení akciové společnosti je pověřen pan Ladislav Kudr ve funkci ředitele společnosti.

Identifikace skupiny

Společnost je součástí Skupiny SAM, jejíž součástí je i sesterská společnost SaM silnice a mosty a.s. se sídlem Máchova 1129/6, 470 01 Česká Lípa.

Organizační struktura



II. Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

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 (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. 12. 2022 za kalendářní rok 2022.

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 80 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

Ocenění dlouhodobého majetku vlastní výroby zahrnuje přímý materiál, přímé mzdy a režijní náklady přímo spojené s jeho výrobou až do doby jeho aktivace.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo v úhrnu za zdaňovací období u jednotlivého hmotného majetku částku 80 tis. Kč a u jednotlivého nehmotného majetku částku 60 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu příslušného dlouhodobého majetku.

Účetní jednotka uplatňuje rovnoměrné odepisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku stanovené podle doby jeho odhadované životnosti následujícím způsobem:

Druh majetku	Počet let	Sazba v %
Software	5	20,00
Budovy	50	2,00
Haly	30	3,33
Stavby	20	5,00
Stroje*	5 – 15	20 – 6,66
Osobní automobily*	10	10,00
Nákladní automobily*	15	6,66

* V případě nákupu automobilů, jejichž stáří je více než 5 let, se snižuje doba odepisování na 5 let v případě osobních automobilů a 10 let v případě nákladních automobilů.

Zásoby

Materiál je oceňován v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, dopravné za dodání do výrobního areálu a další náklady související s pořízením. Úbytek materiálu je oceňován metodou FIFO.

O zásobách je účtováno metodou B.

Nedokončená výroba a hotové výrobky jsou oceňovány vlastními náklady, které zahrnují cenu materiálu, práce, případné subdodávky a podíl výrobní režie.

Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o opravné položky.

Stanovení opravných položek

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek.

Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

Rezervy

Rezervy jsou určeny k pokrytí závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, že nastanou, nebo jisté, že nastanou, ale není jistá jejich výše nebo okamžik jejich vzniku.

Společnost tvoří rezervu na nevybranou dovolenou.

Přepočty cizích měn

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky platným ke dni uskutečnění účetního případu. Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

Výnosy

Výnosy ze stavební činnosti se účtují v okamžiku předání stavebního díla objednateli, případně se na konci měsíce účtují dílčí plnění dle uzavřené smlouvy.

Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je k datu účetní závěrky 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.

Klasifikace závazků

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k rozvahovému dni, jako krátkodobé.

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:

	k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2021
Pokladní hotovost a cenniny	94 tis. Kč	82 tis. Kč
Účty v bankách	339 tis. Kč	7 539 tis. Kč
Celkem	433 tis. Kč	7 621 tis. Kč

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.

III. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát

III/1 Dlouhodobý majetek

- a) Vývoj dlouhodobého majetku
Vývoj dlouhodobého majetku je uveden v příloze č. 1.
- b) Dlouhodobý drobný majetek evidovaný mimo účetní evidenci:
Hodnota tohoto majetku k 31. 12. 2022 činila 7 580 tis. Kč (2021 – 7 412 tis. Kč).
- c) Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem:
1. nemovitost – mlýn č.p.416, pozemky 2588/1, 2587, 2586,266/4,266/5 – zástavní právo KB a.s. č.10000071414 k zajištění úv. závazků 25 mil. Kč a bank. záruk 10 mil. Kč
 2. nemovitost Studánka č.p. 283, pozemek 67, 68,70/2 – zástavní právo KB a.s. č.10000071460 úv. závazků 20 mil. Kč a bank. záruk 10 mil. Kč
 3. nemovitost Rumburk č.p. 173, parcela č.2108/1, 2110, 2111/1, 2111/2, 2111/3, 2111/4, 2113/1, 2113/2 – zástavní právo KB a.s. č.10000071463 úv. závazků 20 mil. Kč a bank. záruk 10 mil. Kč
 4. nemovitost Křešice u Děčína, parcela č. 212, 213, 214, 217, 218, 219/1, 219/2, 219/3, 219/4, 219/5, 219/6, 219/7, 221/1, 221/2, 221/3, 222 – zástavní právo KB a.s. č.10000071411 úv. závazků 25 mil. Kč a bank. záruk 10 mil. Kč.

III/2 Dlouhodobé pohledávky

Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 9 115 tis. Kč (2021 – 6 943 tis. Kč). Jedná se o střednědobé pozastávky ve výši 7 397 tis. Kč splatné od 1 do 5 let (2021 – 5 776 tis. Kč) a dlouhodobé pozastávky ve výši 1 718 tis. Kč (2021 – 1 167 tis. Kč).

III/3 Krátkodobé pohledávky

- a) Souhrnná výše krátkodobých pohledávek z obchodního styku k 31. 12. 2022 činí 49 440 tis. Kč (2021 – 34 100 tis. Kč), přičemž 12 184 tis. Kč (2021 – 14 397 tis. Kč) pohledávek je po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pohledávkám činí 5 390 tis. Kč (2021 – 5 390 tis. Kč).
- b) Pohledávky k podnikům ve skupině:
SaM silnice a mosty a.s. 4 286 tis. Kč (2021 – 3 986 tis. Kč)
z toho po lhůtě splatnosti: 3 479 tis. Kč
- c) Pohledávky kryté zástavním právem nebo jiným způsobem:
Pohledávky z obchodního styku jsou kryty zástavním právem ve prospěch České spořitelny a.s. k zajištění kontokorentního úvěru.
- d) Jiné pohledávky
Jiné pohledávky představují zejména pohledávku za bývalou zaměstnankyní z titulu zpronevěry ve výši 3 373 tis. Kč. Tato zaměstnankyně byla pravomocně odsouzena. K této pohledávce byla vytvořena opravná položka ve výši 3 373 tis. Kč.

III/4 Vlastní kapitál

- a) Popis změn vlastního kapitálu k 31. 12. 2022:
Vývoj vlastního kapitálu je uveden v příloze č. 2.
Valná hromada dne 23. června 2022 rozhodla, že zisk za rok 2021 ve výši 9 123 tis. Kč bude rozdělen následovně:
- výplata dividend ve výši 3 600 tis. Kč,
 - převod na účet nerozděleného zisku ve výši 5 523 tis. Kč.
- b) Plánované rozdělení hospodářského výsledku za rok 2022
Rozdělení zisku za rok 2022 bude předmětem následující valné hromady.
- c) Základní kapitál
Základní kapitál tvoří 18 ks zaknihovaných akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000 tis. Kč.

III/5 Rezervy

Ostatní rezervy představují rezervu na nevybranou dovolenou ve výši 722 tis. Kč (2021 – 508 tis. Kč).

III/6 Dlouhodobé závazky

a) Závazky k úvěrovým institucím

Účel úvěru	Výše úvěru	Výše úroku	Splatnost	Stav úvěru k 31.12.22	Splatnost do 1 roku	Splatnost od 1 do 5 let
Pořízení dl. majetku	5 000	3,42%	30. 9. 2023	833	833	
Pořízení dl. majetku	3 500	3,42%	31. 1. 2025	1 541	764	777
Pořízení dl. majetku	3 821	1,80%	28. 2. 2025	2 603	1 253	1 350
Pořízení pozemku **	2 468	1M PRIBOR + 1,35%	28. 2. 2025	2 468	462	2 006
Celkem	14 789			7 445	3 312	4 133

* Úvěrový limit je 3 000 tis. Kč, společnost k 31. 12. 2022 čerpala 2 468 tis. Kč.

Účel úvěru	Výše úvěru	Výše úroku	Splatnost	Stav úvěru k 31.12.21	Splatnost do 1 roku	Splatnost od 1 do 5 let
Pořízení dl. majetku	5 000	3,42%	30. 9. 2023	1 944	1 111	833
Pořízení dl. majetku	3 500	3,42%	31. 1. 2025	2 354	764	1 590
Pořízení dl. Majetku *	2 130	1,80%	28. 2. 2025	1 927	608	1 318
Celkem	10 630			6 225	2 483	3 741

* Úvěrový limit je 3 900 tis. Kč, společnost k 31. 12. 2022 čerpala 2 130 tis. Kč.

Část těchto úvěrů ve výši 3 312 tis. Kč je splatná do 1 roku (2021 – 2 484 tis. Kč), proto je vykázána jako krátkodobá (Pasiva C.II.2. Závazky k úvěrovým institucím). Zbýlá část úvěrů ve výši 4 133 tis. Kč (2021 – 3 741 tis. Kč) je vykázána jako dlouhodobá (Pasiva C.I.2. Závazky k úvěrovým institucím).

b) Odložený daňový závazek

Odložený daňový závazek lze analyzovat takto:

	k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2021
Zůstatková cena majetku	-1 415	3 755
Rezerva na nevybranou dovolenou	722	508
Daňová ztráta	0	0
CELKEM	-693	4 263
Sazba daně	19 %	19 %
Odložený daňový závazek (19%)	-132	810

V roce 2021 se jednalo o odloženou daňovou pohledávku.

c) Jiné závazky

Společnost čerpala dva obchodní úvěry na pořízení strojů Caterpillar ve výši 3 323 tis. Kč. Část tohoto úvěru ve výši 989 tis. Kč je splatná do 1 roku (2021 – 945 tis. Kč), proto je vykázána jako krátkodobá (Pasiva C.II.8.7. Jiné závazky). Zbýlá část úvěrů ve výši 470 tis. Kč (2021 – 1 459 tis. Kč) je vykázána jako dlouhodobá (Pasiva C.I.9.3. Jiné závazky).

Celkový závazek z těchto úvěrů (jistina + úroky) byl 3 654 tis. Kč, přičemž splaceno bylo 2 116 tis. Kč. v roce 2023 splaceno 1 053 tis. Kč a v dalších letech 485 tis. Kč.

III/7 Krátkodobé závazky

a) Souhrnná výše krátkodobých závazků z obchodního styku k 31. 12. 2022 činí 47 235 tis. Kč (2021 – 34 160 tis. Kč), přičemž 20 251 tis. Kč (2021 – 14 410 tis. Kč) závazků je po lhůtě splatnosti.

- b) Závazky k podnikům ve skupině:
SaM silnice a mosty a.s. 26 950 tis. Kč (2021 – 21 700 tis. Kč)
z toho po lhůtě splatnosti: 16 907 tis. Kč (2021 – 10 224 tis. Kč)
- c) Závazky k úvěrovým institucím činí 10 538 tis. Kč (2021 – 8 881 tis. Kč). Jedná se o zůstatek kontokorentního úvěru ve výši 7 226 tis. Kč (2021 – 6 398 tis. Kč) a o krátkodobou část bankovního úvěru ve výši 3 312 tis. Kč (2021 – 2 483 tis. Kč). Viz bod III/6 a.
Úvěrové smlouvy
KB – rámcová smlouva na provozní financování a bankovní záruky (limit rámce ve výši 27 mil. Kč) jejíž součástí je i poskytnutí kontokorentního úvěru ve výši 13 mil. Kč s termínem čerpání na dobu neurčitou.
ČS – kontokorentní úvěr ve výši 6 mil. Kč s termínem čerpání na dobu neurčitou a úvěrová linka 14 mil. Kč
- d) Jiné závazky:
Jiné závazky představují především krátkodobou část obchodních úvěrů na stroje Caterpillar ve výši 989 tis. Kč (2021 – 945 tis. Kč).
Viz bod III/6 c.

III/8 Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a členů vedení společnosti je následující: 107 zaměstnanců za rok 2022 (83 dělníků a 24 THP) a 110 zaměstnanců v roce 2021 (81 dělníků a 29 THP).

Odměny členům statutárních a dozorčích orgánů: 210 tis. Kč (2021 – 190 tis. Kč).

III/9 Výnosy z běžné činnosti

Tržby za provedené stavební práce činily 225 660 tis. Kč (2021 – 193 048 tis. Kč).

III/10 Daň z příjmů

Odložená daň z příjmů (změna stavu odloženého daňového závazku / odložené daňové pohledávky) činí 942 tis. Kč (2021 ve výši 1 310 tis. Kč).

Rozpis odloženého daňového závazku je uveden v bodě III/6 c.

III/11 Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty

Výnosy z transakcí se spřízněnými subjekty činily 10 352 tis. Kč (15 662 tis. Kč v roce 2021).

Celkové nákupy od spřízněných subjektů činily 43 826 tis. Kč (43 765 tis. Kč v roce 2021).

Pohledávky vůči spřízněným subjektům jsou uvedeny v bodě III/3 b), závazky vůči spřízněným subjektům jsou uvedeny v bodě III/7 b).

III/12 Významná následná událost

Po datu účetní závěrky nenastala žádná významná následná událost.



Ing. Dušan Drahoš
předseda představenstva
V Děčíně, dne 6. června 2023

Vývoj dlouhodobého majetku (Příloha č. 1)

SaM silnice a mosty Děčín a.s.

Dlouhodobý hmotný majetek	Pozemky	Budovy, stavby	Stroje, zařízení	Dopravní prostředky	Pořízení dl. hmot. majetku (042)	Zálohy (052)	Celkem
Pořizovací cena							
Pořizovací cena							
Počáteční zůstatek k 1. 1. 2022	3 032	31 592	24 244	39 124	270		98 262
Přírůstky	2 468		808	5 693			8 969
Přeúčtování				270	-270		
Úbytky			-998	-752			-1 750
Konečný zůstatek k 31. 12. 2022	5 500	31 592	24 054	44 335			105 481
Oprávk							
Počáteční zůstatek k 1. 1. 2022		-14 696	-17 118	-18 701			-50 515
Přírůstky		-1 014	-1 030	-2 654			-4 698
Úbytky			998	752			1 750
Konečný zůstatek k 31. 12. 2022		-15 710	-17 150	-20 603			-53 463
Čistá hodnota							
31. prosince 2021	3 032	16 896	7 126	20 423	270		47 747
31. prosince 2022	5 500	15 882	6 904	23 732			52 018
Dlouhodobý nehmotný majetek	Software	Pořízení dl. hmot. majetku (041)		Zálohy (051)	Celkem		Celkem
Pořizovací cena							
Počáteční zůstatek k 1. 1. 2022	200				200		98 462
Přírůstky							8 969
Přeúčtování							
Úbytky							-1 750
Konečný zůstatek k 31. 12. 2022	200				200		105 681
Oprávk							
Počáteční zůstatek k 1. 1. 2022	-200				-200		-50 715
Přírůstky							-4 698
Úbytky							1 750
Konečný zůstatek k 31. 12. 2022	-200				-200		-53 663
Čistá hodnota							
31. prosince 2021							47 747
31. prosince 2022							52 018

Vývoj vlastního kapitálu (Příloha č. 2)

SaM silnice a mosty Děčín a.s.

Vývoj vlastního kapitálu	Základní kapitál	Hospodářský výsledek	Nerozdělený zisk min. let	Celkem
Počáteční zůstatek k 1. 1. 2022	18 000	9 123	17 946	45 069
Převedení zisku 2021		-5 523	5 523	0
Výplata dividend		-3 600		-3 600
Zisk za rok 2022		92		92
Konečný zůstatek k 31. 12. 2022	18 000	92	23 469	41 561

Vývoj vlastního kapitálu	Základní kapitál	Hospodářský výsledek	Nerozdělený zisk min. let	Celkem
Počáteční zůstatek k 1. 1. 2021	18 000	11 093	11 173	40 266
Převedení zisku 2020		-6 773	6 773	0
Výplata dividend		-4 320		-4 320
Zisk za rok 2021		9 123		9 123
Konečný zůstatek k 31. 12. 2021	18 000	9 123	17 946	45 069

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře SaM silnice a mosty Děčín a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti SaM silnice a mosty Děčín, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící k 31. 12. 2022, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti SaM silnice a mosty Děčín, a.s. k 31. 12. 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 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 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 představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či 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 způsobilo 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, 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 Společnosti 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.

Výrok auditora

SaM silnice a mosty Děčín a.s.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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.



Topol

V Liberci, dne 6. června 2023

Ing. Kateřina Topolová
auditor
Evidenční číslo 2387

AUDIT TOPOL s.r.o.
Ještědská 261, 460 08 Liberec
Evidenční číslo 453

SaM silnice a mosty Děčín a.s.

I. Předpokládaný vývoj účetní jednotky

Tržní prostředí ve stavebnictví je podle našeho názoru zhoršené vlivem nárůstu cen vstupních nákladů. Také válečný konflikt na Ukrajině má negativní dopad na nedostatek stavebních materiálů – zejména oceli. Poptávka investorů je sice stabilní, ale nárůst získaných zakázek neprobíhá v průběhu stavební sezóny rovnoměrně. Pro rok 2022 se podařilo zajistit zakázky sice jen za 40 mil. Kč, ale tento objem v průběhu stavební sezóny úměrně narůstal a konečný objem tržeb dokonce meziročně vzrostl. Strukturu zakázek, pokud se týká skladby stavebních prací, můžeme hodnotit jako příznivou.

II. Významné události po rozvahovém dni

Vedení společnosti zvažilo potenciální dopady situace vzniklé v souvislosti s ozbrojeným konfliktem na Ukrajině na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2022 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

III. Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost nevyvíjela žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

IV. Pobočka v zahraničí

Společnost nemá žádnou pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

V. Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

Při provádění stavebních prací se řídíme danými normami a nastavenými standardy kvality, prostředí a bezpečnosti práce.

Naši zaměstnanci jsou motivováni vedle běžných mzdových nástrojů také cílovými prémie a ročními odměnami. V sociálním programu našich společností jsou vybraným zaměstnancům poskytovány příspěvky na penzijní pojištění a stravování. Zásluhy jednotlivých zaměstnanců jsou pak ohodnocovány individuálně i při příležitosti jejich životních jubileí. Také pracovně právní vztahy jsou nastaveny standardně a ojedinelé problémy v této oblasti jsou řešeny operativně.

VI. Nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

V průběhu roku nedošlo k nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů.

Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou dle § 82 zákona č. 90/2015 Sb. o obchodních korporacích za rok 2022

Zpracovatel: SaM silnice a mosty Děčín a.s. jako osoba ovládaná

Představenstvo společnosti SaM silnice a mosty Děčín a.s. jako statutární orgán ovládané osoby vypracovalo dle § 82 zákona č. 90/2015 Sb. o obchodních korporacích následující zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a společností SaM silnice a mosty Děčín a.s. jako ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „Propojené osoby“), a to za účetní období roku 2022.

1. Ovládaná osoba

SaM silnice a mosty Děčín a.s. se sídlem Děčín, Oblouková 416/39, PSČ 405 02, IČ: 250 42 751

Společnost je zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 1142.

2. Ovládající osoba

2.1. Ing. Dušan Drahoš, Česká 1954/2 Děčín – s podílem 33% na hlasovacích právech

2.2. Ing. Josef Horáček, Boženy Němcové 2853, Česká Lípa – s podílem 33 % na hlasovacích právech

2.3. Ladislav Kudr, Srní 193, Děčín XVII-Jalůvčí, – s podílem 33 % na hlasovacích právech

3. Ostatní osoby ovládané stejnou osobou ovládající

3.1. SaM silnice a mosty a.s. se sídlem Česká Lípa, Máchova 1129/6, PSČ 470 01, IČ: 250 18 094

Společnost je zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 972.

Ing. Dušan Drahoš – s podílem na hlasovacích právech 50 %

Ing. Josef Horáček – s podílem na hlasovacích právech 50 %

3.2. PROMOS SOSNOVÁ spol. s r.o. se sídlem Česká Lípa, Sosnová 12, PSČ 470 01, IČ: 627 43 015

Společnost je zapsaná v obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 8923.

Ing. Dušan Drahoš – s podílem na hlasovacích právech 50 %

Ing. Josef Horáček – s podílem na hlasovacích právech 50 %

4. Úloha ovládané osoby

Společnost SaM silnice a mosty Děčín a.s. se od svého založení zabývá prováděním dopravních, průmyslových a inženýrských staveb, silniční motorovou dopravou.

Do činnosti společnosti SaM silnice a mosty Děčín a.s. není ze strany Ovládajících osob nijak zásadně zasahováno a společnost je tak řízena standardním způsobem.

5. Způsob a prostředky ovládání

Ovládající osoba Ing. Dušan Drahoš, Ing. Josef Horáček a Ladislav Kudr jsou ve smyslu ustanovení §78 považovány za osoby jednající ve schodě, kdy společně pak disponují 100 % hlasů ve společnosti SaM silnice a mosty Děčín a.s.

Ovládající osoba Ing. Dušan Drahoš uplatňuje svůj vliv přímo jako akcionář na valné hromadě, činnost společnosti řídí v rámci funkce předsedy představenstva.

Ovládající osoba Ladislav Kudr uplatňuje svůj vliv přímo jako akcionář na valné hromadě, činnost společnosti řídí v rámci funkce ředitele podniku a místopředsedy představenstva.

Ovládající osoba Ing. Josef Horáček uplatňuje svůj vliv přímo jako akcionář na valné hromadě, činnost společnosti řídí v rámci funkce člena

představenstva.

6. 6. Přehled jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, jenž přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle účetní závěrky za účetní období bezprostředně předcházející účetnímu období, za něž se zpracovává zpráva o vztazích

10 % vlastního kapitálu k 31. 12. 2021: 4 507 tis. Kč

V účetním období roku 2022 nebyla učiněna žádná jednání, jež by se týkala majetku, který přesahuje výše uvedenou částku, s výjimkou běžných obchodních vztahů.

SaM silnice a mosty Děčín a.s.

Prodej výrobků (zejména stavební práce)	9 620 tis. Kč
Prodej služeb	99 tis. Kč
Prodej materiálů	633 tis. Kč
Nákup materiálů	10 305 tis. Kč
Nákup služeb (zejména stavební práce)	33 521 tis. Kč

7. Přehled uzavřených smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými

Mezi Ovládající osobou a Ovládanou osobou nejsou ke dni zpracování této zprávy uzavřeny žádné vzájemné smlouvy (za vzájemné smlouvy se pro účely této zprávy považují veškeré smlouvy, které ke dni zpracování této zprávy nebyly naplněny, resp. z nichž alespoň jedné ze stran plynou jakákoliv práva, resp. povinnosti).

Mezi Ovládanou osobu a osobami ovládanými Ovládající osobou nejsou ke dni zpracování této zprávy uzavřeny žádné vzájemné smlouvy (za vzájemné smlouvy se považují veškeré smlouvy, které ke dni zpracování této zprávy nebyly naplněny).

8. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou a Ovládanou osobou a osobami ovládanými Ovládající osobou uvedení, zda převládají výhody nebo nevýhody a jaká z toho plynou pro Ovládanou osobu rizika, zda, jakým způsobem a v jakém období byla nebo bude vyrovnána případná újma

Z titulu vztahů mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou a Ovládanou osobou a osobami ovládanými Ovládající osobou plynou Ovládané osobě SaM silnice a mosty Děčín a.s. výhody ze vzájemné spolupráce se SaM silnice a mosty a.s., Česká Lípa. Vzájemná spolupráce se týká zejména výpomoci při zpracování zakázek, dodávky prací u speciálních technologií, rozvoj informačních technologií.

Pro Ovládanou osobu tato vzájemná spolupráce nepředstavuje žádná rizika.

Ovládané osobě nevznikla žádná újma.

9. Závěr

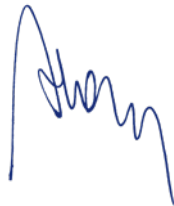
Představenstvo společnosti SaM silnice a mosty Děčín a.s. prohlašuje, že zpracovalo tuto Zprávu s péčí řádného hospodáře a že do této zprávy zahrnuje všechny jemu známé vztahy mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou a Ovládanou osobou a osobami ovládanými Ovládající osobou.

Jméno, příjmení, funkce



Ing. Dušan Drahoš
Předseda představenstva

Jméno, příjmení, funkce



Ing. Josef Horáček
Místopředseda představenstva

Jméno, příjmení, funkce



Ladislav Kudr
Člen představenstva

V České Lípě, dne 28. března 2023

SaM silnice
a mosty a.s.
konsolidace

Rozvaha v tis. Kč – konsolidace SaM silnice a mosty a.s.

TEXT	Brutto	2022 Korekce	Netto	2021 Netto
AKTIVA CELKEM	678 384	-255 558	422 826	372 353
A. Pohledávky za upsaný základní kapitál				
B. Stálá aktiva	401 780	-242 256	159 524	154 241
B. I. Dlouhodobý nehmotný majetek	4 277	-4 277		
1. Nehmotné výsledky vývoje				
2. Ocenitelná práva	4 277	-4 277		
2.1. Software	4 277	-4 277		
2.2. Ostatní ocenitelná práva				
3. Goodwill				
4. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
5.2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
B. II. Dlouhodobý hmotný majetek	397 503	-237 979	159 524	154 161
1. Pozemky a stavby	101 594	-50 021	51 573	52 087
1.1. Pozemky	11 214		11 214	8 746
1.2. Stavby	90 380	-50 021	40 359	43 341
2. Hmotné movité věci a jejich soubory	283 040	-187 958	95 082	95 639
3. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
4. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				
4.1. Pěstitelské celky trvalých porostů				
4.2. Dospělá zvířata a jejich skupiny				
4.3. Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	12 869		12 869	6 435
5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	1 625		1 625	
5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	11 244		11 244	6 435
B. III. Dlouhodobý finanční majetek				80
1. Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba				
2. Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba				
3. Podíly – podstatný vliv				
4. Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv				
5. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
6. Zápůjčky a úvěry – ostatní				80
7. Ostatní dlouhodobý finanční majetek				
7.1. Jiný dlouhodobý finanční majetek				
7.2. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C. Oběžná aktiva	271 463	-13 302	258 161	217 100
C. I. Zásoby	28 013		28 013	37 353
1. Materiál	12 213		12 213	13 053
2. Nedokončená výroba a polotovary	15 600		15 600	24 100
3. Výrobky a zboží	200		200	200
3.1. Výrobky				
3.2. Zboží	200		200	200
4. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5. Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II. Pohledávky	162 635	-13 302	149 333	110 752
1. Dlouhodobé pohledávky	14 298		14 298	14 032
1.1. Pohledávky z obchodních vztahů	13 915		13 915	13 354

Rozvaha v tis. Kč – konsolidace SaM silnice a mosty a.s.

TEXT	Brutto	2022 Korekce	Netto	2021 Netto
1.2. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba				
1.3. Pohledávky – podstatný vliv				
1.4. Odložená daňová pohledávka				
1.5. Pohledávky – ostatní	383		383	678
1.1.1. Pohledávky za společníky				
1.1.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	158		158	161
1.1.3. Dohadné účty aktivní				
1.1.4. Jiné pohledávky	225		225	517
2. Krátkodobé pohledávky	148 337	-13 302	135 035	96 720
2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	138 146	-9 870	128 276	91 695
2.2. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba				
2.3. Pohledávky – podstatný vliv				
2.4. Pohledávky – ostatní	10 191	-3 432	6 759	5 025
2.4.1. Pohledávky za společníky				
2.4.2. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
2.4.3. Stát – daňové pohledávky	5 413		5 413	2 991
2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 159		1 159	1 250
2.4.5. Dohadné účty aktivní				
2.4.6. Jiné pohledávky	3 619	-3 432	187	784
C. III. Krátkodobý finanční majetek				
1. Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba				
2. Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV. Peněžní prostředky	80 815		80 815	68 995
1. Peněžní prostředky v pokladně	432		432	425
2. Peněžní prostředky na účtech	80 383		80 383	68 570
D. Časové rozlišení aktiv	5 141		5 141	1 012
1. Náklady příštích období	2 760		2 760	911
2. Komplexní náklady příštích období				
3. Příjmy příštích období	2 381		2 381	101
TEXT			2022	2021
PASIVA CELKEM			422 826	372 353
A. Vlastní kapitál			271 682	268 082
A. I. Základní kapitál			118 000	118 000
1. Základní kapitál			118 000	118 000
2. Vlastní podíly (-)				
3. Změny základního kapitálu				
A. II. Ážio a kapitálové fondy				
1. Ážio				
2. Kapitálové fondy				
2.1. Ostatní kapitálové fondy				
2.2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků				
2.3. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací				
2.4. Rozdíly z přeměn obchodních korporací				
2.5. Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací				
A. III. Fondy ze zisku				
1. Ostatní rezervní fondy				
2. Statutární a ostatní fondy				

Rozvaha v tis. Kč – konsolidace SaM silnice a mosty a.s.

TEXT	2022	2021
A. IV. Výsledek hospodaření minulých let	146 482	146 698
1. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	146 482	146 698
2. Jiný výsledek hospodaření minulých let		
A. V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	7 200	3 384
A. VI. Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku		
B. + C. Cizí zdroje	148 034	103 581
B. Rezervy	4 571	1 867
1. Rezerva na důchody a podobné závazky		
2. Rezerva na daň z příjmů		
3. Rezervy podle zvláštních předpisů		
4. Ostatní rezervy	4 571	1 867
C. Závazky	143 463	101 714
C. I. Dlouhodobé závazky	10 373	13 553
1. Vydané dluhopisy		
1.1. Vyměnitelné dluhopisy		
1.2. Ostatní dluhopisy		
2. Závazky k úvěrovým institucím	4 133	7 123
3. Dlouhodobé přijaté zálohy		
4. Závazky z obchodních vztahů	89	160
5. Dlouhodobé směnky k úhradě		
6. Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		
7. Závazky – podstatný vliv		
8. Odložený daňový závazek	5 681	4 811
9. Závazky – ostatní	470	1 459
9.1. Závazky ke společníkům		
9.2. Dohadné účty pasivní		
9.3. Jiné závazky	470	1 459
C. II. Krátkodobé závazky	133 090	88 161
1. Vydané dluhopisy		
1.1. Vyměnitelné dluhopisy		
1.2. Ostatní dluhopisy		
2. Závazky k úvěrovým institucím	14 201	12 262
3. Krátkodobé přijaté zálohy	45 099	384
4. Závazky z obchodních vztahů	57 224	56 604
5. Krátkodobé směnky k úhradě		
6. Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		
7. Závazky – podstatný vliv		
8. Závazky ostatní	16 566	18 911
8.1. Závazky ke společníkům		
8.2. Krátkodobé finanční výpomoci		
8.3. Závazky k zaměstnancům	9 434	9 190
8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	4 990	4 904
8.5. Stát – daňové závazky a dotace	882	3 305
8.6. Dohadné účty pasivní	146	342
8.7. Jiné závazky	1 114	1 170
D. Časové rozlišení pasiv	3 110	690
1. Výdaje příštích období	2 989	684
2. Výnosy příštích období	121	6

Výkaz zisku a ztráty v tis. Kč – konsolidace SaM silnice a mosty a.s.

TEXT	2022	2021
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	793 711	698 866
II. Tržby z prodeje zboží		
A. Výkonová spotřeba	572 668	488 720
1. Náklady vynaložené na prodej zboží		
2. Spotřeba materiálu a energie	244 726	192 859
3. Služby	327 942	295 861
B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	8 500	4 714
C. Aktivace (+/-)	-1 181	-2 096
D. Osobní náklady	175 542	177 592
1. Mzdové náklady	130 075	131 882
2. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	45 467	45 710
2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	44 755	44 930
2.2. Ostatní náklady	712	780
E. Úpravy hodnot z provozní oblasti	18 632	17 026
1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18 834	18 120
1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	18 834	18 120
1.2. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné		
2. Úpravy hodnot zásob		
3. Úpravy hodnot pohledávek	-202	-1 094
III. Ostatní provozní výnosy	13 275	8 612
1. Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	1 031	1 145
2. Tržby z prodaného materiálu	9 227	6 500
3. Jiné provozní výnosy	3 017	967
F. Ostatní provozní náklady	18 639	14 013
1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		75
2. Prodaný materiál	8 299	5 998
3. Daně a poplatky	1 379	2 520
4. Rezervy z provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	2 704	-2 645
5. Jiné provozní náklady	6 257	8 065
* Provozní výsledek hospodaření	14 186	7 509
IV. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly		
1. Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba		
2. Ostatní výnosy z podílů		
G. Náklady na vynaložené podíly		
V. Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
1. Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku – ovládaná nebo ovládající osoba		
2. Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H. Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem		
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	220	9

Výkaz zisku a ztráty v tis. Kč – konsolidace SaM silnice a mosty a.s.

TEXT	2022	2021
1. Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba		
2. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	220	9
I. Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti		
J. Nákladové úroky a podobné úroky	2 142	1 207
1. Nákladové úroky a podobné úroky – ovládaná nebo ovládající osoba		
2. Ostatní nákladové úroky a podobné úroky	2 142	1 207
VII. Ostatní finanční výnosy	46	3
K. Ostatní finanční náklady	2 562	2 078
* Finanční výsledek hospodaření	-4 438	-3 273
** Výsledek hospodaření před zdaněním	9 748	4 236
L. Daň z příjmů	2 548	852
1. Daň z příjmů splatná	1 678	748
2. Daň z příjmů odložená	870	104
** Výsledek hospodaření po zdanění	7 200	3 384
M. Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	7 200	3 384
* Čistý obrat za účetní období	807 252	707 490

Přehled o peněžních tocích konsolidace SaM silnice a mosty a.s. ke dni 31. 12. 2022

TEXT	2022	2021
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	68 995	76 082
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z. Výsledek hospodaření před zdaněním	9 748	4 236
A. 1 Úpravy o nepeněžní operace	22 777	15 865
A. 1.1 Odpisy stálých aktiv a umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu	18 834	18 120
A. 1.2 Změna stavu opravných položek, rezerv	2 502	-3 739
A. 1.3 Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-1 031	-1 070
A. 1.4 Výnosy z podílů na zisku		
A. 1.5 Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	1 922	1 198
A. 1.6 Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	550	1 356
A. * Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	32 525	20 101
A. 2 Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	14 085	7 173
A. 2.1 Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a časového rozlišení aktiv	-42 604	14 713
A. 2.2 Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a časového rozlišení pasiv	47 349	-12 777
A. 2.3 Změna stavu zásob	9 340	5 237
A. 2.4 Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadaajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů		
A. ** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	46 610	27 274
A. 3 Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	-2 142	-1 207
A. 4 Přijaté úroky	220	9
A. 5 Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-1 502	-2 444
A. 6 Přijaté podíly na zisku		
A. *** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	43 186	23 632
Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1 Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-24 747	-14 685
B. 2 Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 031	1 145
B. 3 Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		-80
B. *** Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-23 716	-13 620
Peněžní toky z finančních činností		
C. 1 Dopady změn dlouhodobých závazků z financování	-4 050	-4 779
C. 2 Dopady změn vlastního kapitálu	-3 600	-12 320
C. 2.1 Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku		
C. 2.2 Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům		
C. 2.3 Další vklady peněžních prostředků společníků		
C. 2.4 Úhrada ztráty společníky		
C. 2.5 Přímé platby na vrub fondů		
C. 2.6 Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně	-3 600	-12 320
C. *** Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-7 650	-17 099
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	11 820	-7 087
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	80 815	68 995



SaM silnice a mosty a.s.

Máchova 1129/6
470 01 Česká Lípa
T – 487 834 467
F – 487 834 466
E – sam-cl@sam-cl.cz



SaM silnice a mosty Děčín a.s.

Oblouková 416/39
405 02 Děčín I
T – 412 704 521
F – 412 704 531
E – samdecin@sam-dc.cz