

# Výroční zpráva 2023



| 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<br>a ukazatele Skupiny SAM před konsolidací | 25        |
| <b>SaM silnice a mosty a.s.</b>                                         | <b>30</b> |
| Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a Cash flow 2022 – 2023                   | 31        |
| Příloha účetní uzávěrky                                                 | 38        |
| ZPRÁVA AUDITORA pro akcionáře společnosti                               | 50        |
| Zprava o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou                    | 54        |
| <b>SaM silnice a mosty Děčín a.s.</b>                                   | <b>56</b> |
| Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a Cash flow 2022 – 2023                   | 57        |
| Příloha účetní uzávěrky                                                 | 64        |
| ZPRÁVA AUDITORA pro akcionáře společnosti                               | 74        |
| Zprava o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou                    | 78        |
| <b>Skupina SAM – Konsolidované výkazy</b>                               | <b>80</b> |
| Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a Cash flow 2022 – 2023                   | 81        |



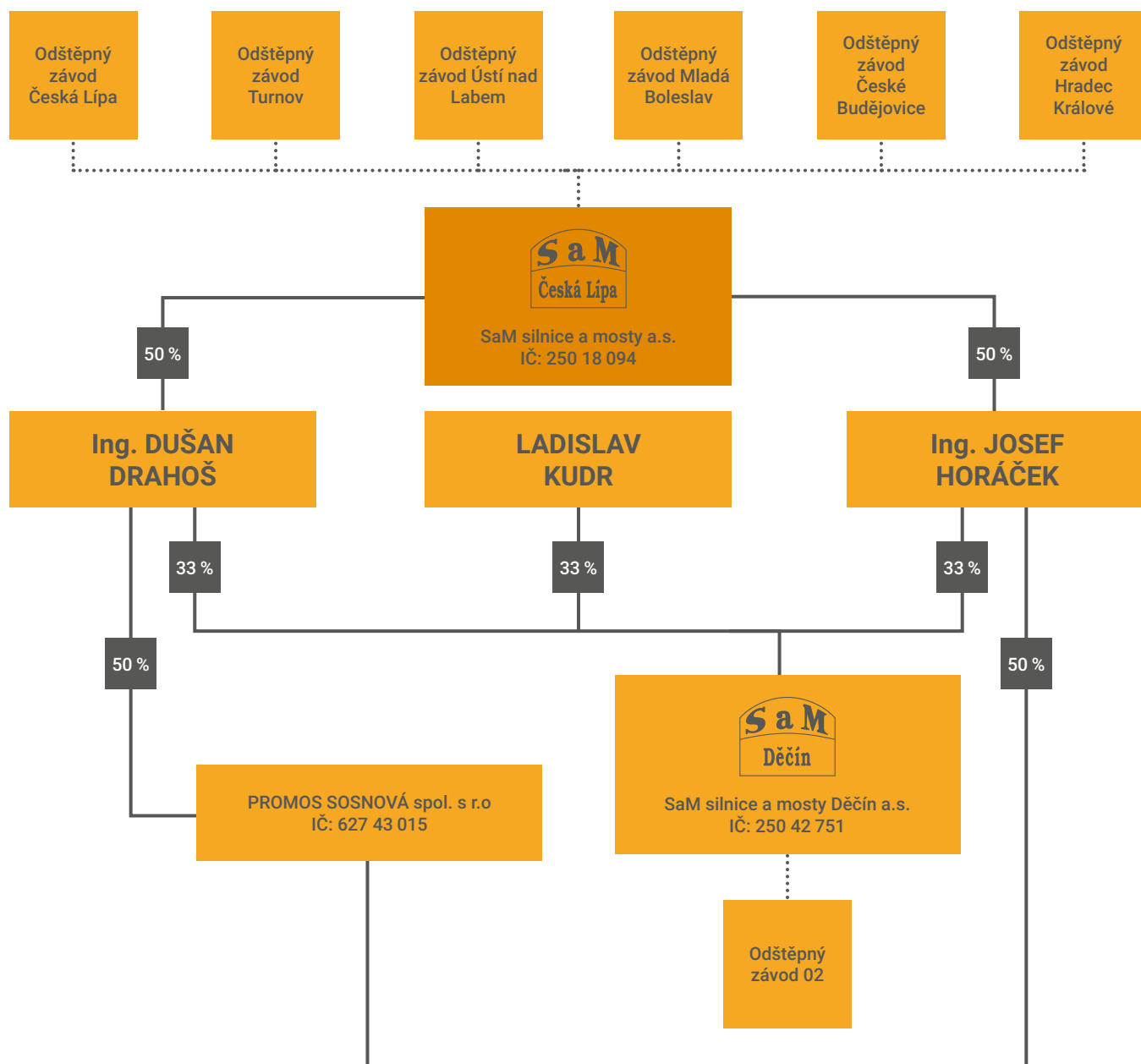


Být firmou, která znamená jistotu pro partnery. Jistotu odbornosti, kvality a spolehlivosti. Jistotu velmi dobře vykonané práce s parametry splňující požadavky obchodních partnerů, se zárukami za své dílo a solidností v jednání.

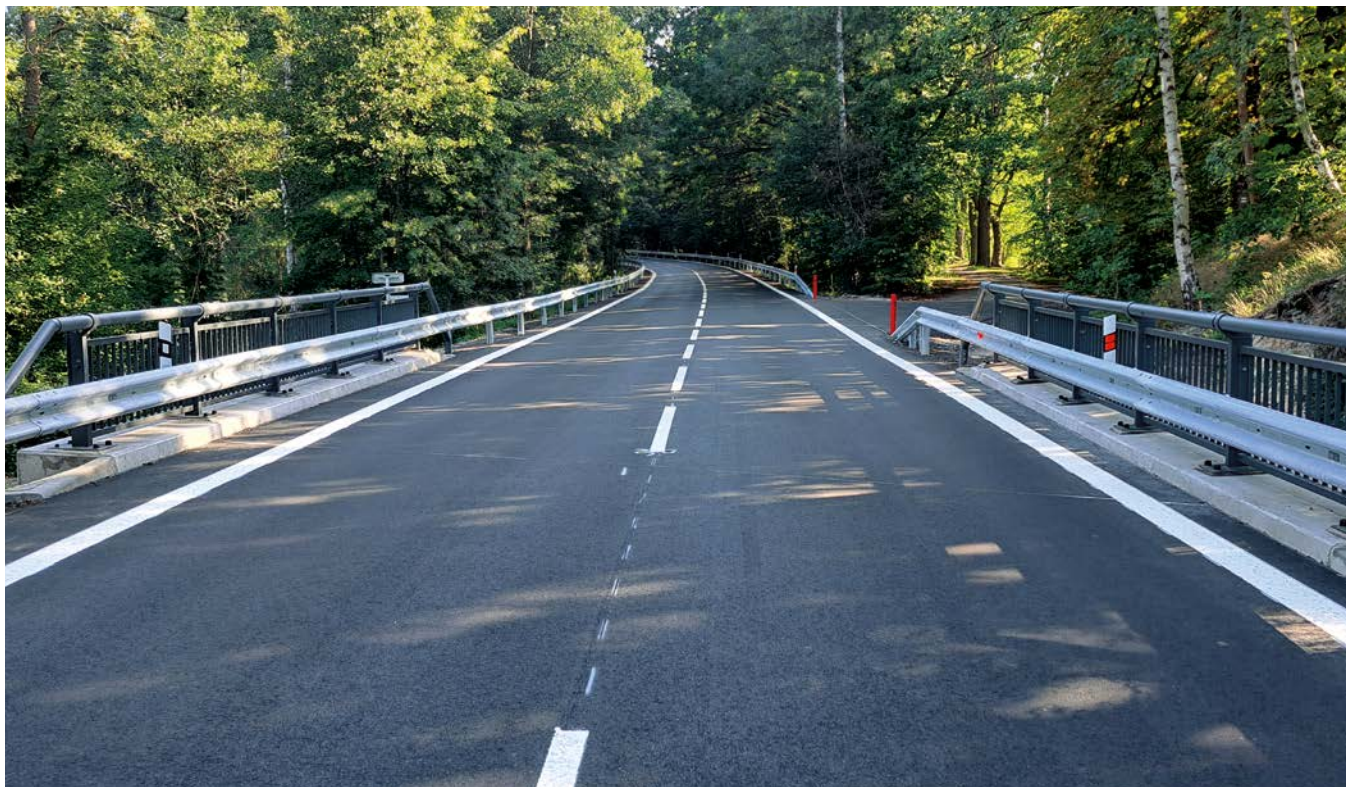
SaM – silnice a mosty na Vašich cestách



# Profil Skupiny SAM



# SaM silnice a mosty a.s.



Silnice II/270 Doksy Břehyně

## **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/9 Jestřebí, okružní křižovatka

## **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**

Litvínovská 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.



Zpevněné plochy u prodejny LIDL v Děčíně

## **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.



Skate park Cimrák v Krásné Lípě

## **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!

Dovolte mi, abych Vás seznámil s výsledky hospodaření Skupiny SAM za rok 2023, zhodnotil tuto uplynulou stavební sezónu a zároveň Vás provedl jejími důležitými událostmi.

Po stavební sezóně roku 2022, zasažené turbulencemi narůstající a následně pozvolně klesající inflace, nedostatkem některých komponentů zboží a výrazným zvýšením cen energií, se stavební rok 2023 dostal do relativně standardních mantinelů.

Připravenost stavebních zakázek na začátku roku 2023 byla velmi dobrá. Pro českolipskou společnost se jednalo o objem 420 mil Kč a pro děčínskou 40 mil. Kč. Na startovní čáře nové stavební sezóny jsme tak mohli zahájit stavební práce ihned, jakmile nám to počasí dovolilo. Některé práce jsme dokonce začali už v průběhu měsíce ledna. Naše předpoklady v naplnění ročních tržeb – českolipská společnost 600 mil. Kč a děčínská 200 mil. Kč – se ukázaly jako reálné.

Naše stavební kapacity byly v tuto dobu umístěny převážně na Vývojovém a inovačním centru v Břehyni, na I/9 Nový Bor – Svor zkapacitnění, silnici II/268 Mimoň – hranice Libereckého kraje a na mostě na I/9 v České Lípě, kde jsme prováděli opravu kanalizace. Dokončovali jsme také práce na vyznačení cyklistických tras v Jablonci, na průtahu silnice II/639 v Častově a na skládce ve Volfarticích. Vyfakturované práce, provedené na počátku roku, nám tak výrazně pomohly snižovat ztrátu, která vzniká pravidelně v zimních měsících prvního čtvrtletí hospodářského roku.

Na jaře jsme postupně zahájili stavební práce napříč celou Českou republikou, prostřednictvím našich odštěpných závodů.

Mezi důležité zakázky, prováděné v roce 2023, patřily bezesporu okružní křižovatka na I/9 v Jestřebí, sanace násypového tělesa na silnici I/14 v Suchovršicích, rekonstrukce náměstí B. Havlasy ve Strunkovicích nad Blanicí, rekonstrukce silnice II/270 Doksy – Břehyně, rekonstrukce komunikace II/138 v Záhoří, rekonstrukce silnice II/260 Tuhaň – hranice kraje, revitalizace veřejného prostranství ve

Vimperku – K. Weise II, rekonstrukce opěrných zdí na silnici I/14 v Rudníku atd.

Děčínská společnost již v počátečních měsících roku mohla umístit své kapacity na zakázkách pro Severočeskou vodárenskou společnost, na zakázkách pro obec Srbská Kamenice, na subdodávce pro sesterskou českolipskou společnost – zakázce odkanalizování části města Děčín – Horní Oldřichov a na výstavbě zpevněných ploch u prodejny LIDL v Děčíně.

Mezi další významné zakázky roku 2023 patřily regionální zakázky pro města Děčín, Mimoň, Rumburk, Varnsdorf, Krásná Lípá, Šluknov Hřensko, Bohušovice nad Ohří, Cvikov, Horní Podluží atd. Velmi významnými, z hlediska vytvářeného objemu tržeb a marží, se ukazují naše práce na výspravách pro obce a města, ale i pro soukromé subjekty.

Pokud se podíváme na vývoj dlouhodobého majetku je naším záměrem obnovovat dlouhodobý hmotný majetek minimálně ve výši odpisů. Proto jsme v rámci technického rozvoje pořídili v roce 2023 nový finišer Vögele Super, nákladní automobil Ford Transit a několik osobních vozidel v celkové hodnotě pořízeného majetku 9 mil. Kč. V areálu obalovny jsme zřídili nové zázemí pro skladování kameňova a také jsme vybavili naši betonárnu novými násypkami na tento materiál. V rámci renovace výroby betonu byl inovován řídicí systém míchacího centra. Úspěšně jsme také certifikovali výrobu betonových směsí pro stavby ŘSD ČR. Českolipská společnost k pořízení výše uvedeného majetku využila výhradně vlastní zdroje.

Naším záměrem bylo také vybavit recyklační dvůr v České Lípě třídícím pracovním strojem. Tento záměr ale bude realizován až v prvních měsících roku 2024.

Děčínská společnost vybavila nově zřízené recyklační středisko ve Studánce u Varnsdorfu buňkou, kontejnery a třídícím pracovním strojem. Pořídila také nákladní automobil DAF, vibrační válec, přívěs Humbaur Senko a osobní automobil Hyundai. Celkem děčínská společnost investovala do dlouhodobého majetku částku 3,96 mil. Kč. Investice byly kryty úvěrovými i vlastními zdroji.



I/14 Suchovršice, sanace násypového tělesa

Dařilo se nám také v řízení cash flow, a to jak v oblasti inkasa, tak v oblasti výdajů spojených s hrazením závazků odběratelům, daňových závazků, zaměstnaneckých mezd apod. Přebytky cash flow jsme úspěšně umísťovali na termínované účty a intenzivně jsme spolupracovali s dealingovými odbory bank. Naším celoročním záměrem bylo minimalizovat nákladové úroky a zároveň dosaženými příjmy z úrokových výnosů vyrovnávat finanční náklady spojené s poskytnutými bankovními zárukami, což se nám zejména u českolipské společnosti bezezbytku podařilo.

V roce 2023 se naše Skupina SAM věnovala prezentaci, a to zejména naší účastí na sympóziích, kongresech a konferencích. Je mou milou povinností připomenout, že jsme na Mostním sympóziu v Brně získali ocenění Mostní dílo roku 2023 za stavbu Lávka Šébr přes Stožecké sedlo a rozšířili tak sbírku našich mostních děl již na třináct. Takový počet ocenění naší práce považuji za velký úspěch našeho působení na stavebním trhu.

Současně se také můžeme pochlubit i dalším získaným oceněním Dopravní stavby roku 2022, kterou jsme, jako člen sdružení, obdrželi za stavbu křižovatky MÚK Rádelský Mlýn. Aktivně jsme se také zúčastnili Světového silničního kongresu, který se konal v Praze.

Pojďme k závěrečné bilanci stavební sezóny 2023 a jejímu vyhodnocení z hlediska ekonomických výsledků.

U českolipské společnosti jsme dosáhli tržeb ve výši 613,8 mil. Kč. V porovnání s rokem 2022 se dostal objem tržeb na srovnatelnou úroveň.

Pokud se ale podíváme na výrobní náklady roku 2023, tak došlo meziročně k jejich navýšení o 36 mil. Kč, což mělo vliv na snížení hrubé výrobní marže meziročně o 23,6 %. I přes toto snížení marží se nám ale nakonec podařilo dosáhnout kladného hospodářského výsledku ve výši 6,1 mil. Kč.



Lávka přes Jílovský potok v Děčíně

U děčínské společnosti jsme se také vyrovnali tržbám roku 2022 a dosáhli objemu 225 mil. Kč. Vytvořili jsme kladný hospodářský výsledek ve výši 2,6 mil. Kč, a to zejména vlivem dosažení velmi dobrých výrobních marží.

Co se týče poměrových ukazatelů Skupiny SAM po konsolidaci, rentabilita vlastního kapitálu činila 3,14 %; úrokové krytí ve výši 10 a rentabilita tržeb 1,47 %. Běžná likvidita ve výši 2,14 % a celková zadluženost 30,48 % ukazují na ekonomicky zdravou společnost.

Výhled na nadcházející stavební sezónu 2024 je optimistický.

Naše společnosti si pro příští rok připravily zakázky za 263 mil. Kč (českolipská společnost) resp. 84 mil. Kč u děčínské společnosti. Připravenost zakázek na rok 2024 hodnotím tedy opět jako velmi dobrou.

Celkově se dá konstatovat, že se obor stavebnictví, v porovnání s nepříznivými vlivy, které nastaly v průběhu loňského roku, dostává do standardních kolejí tržního prostředí našeho oboru. Tržby se dařilo v uplynulé stavební sezóně naplňovat dle našich záměrů a realizovali jsme také poměrně zajímavé zakázky. Budeme se ale muset v dalším období ještě více zaměřit na naplnění hrubých marží z jednotlivých zakázek s cílem standardního dosahování ziskovosti a tím i prosperity našich společností.

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**

Předseda představenstva



**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 uplynulou stavební sezónou roku 2023 a seznámil Vás s výsledky hospodaření naší společnosti.

Připravenost stavebních zakázek na začátku roku 2023 byla velmi dobrá. Pro naši společnost se jednalo o objem 420 mil Kč. Na startovní čáře nové stavební sezóny jsme tak mohli zahájit stavební práce ihned, jakmile nám to počasí dovolilo. Některé práce jsme dokonce začali už v průběhu měsíce ledna.

Na jaře jsme se pak postupně pustili do stavebních prací napříč celou Českou republikou, prostřednictvím našich odštěpných závodů.

Pro informaci uvádím: odbyt k 31. 3. činil 90,9 mil. Kč, k 30. 6. 268,5 mil. Kč a k 30. 9. 458,3 mil. Kč. Rozložení i nárůst mezi kvartální 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 hrubé výrobní marže, náklady na reklamace a posun odbytové fakturace za některé již dokončené práce – nedokončená výroba.

Nakonec se úplného přelomu v ziskovosti hospodaření tohoto roku přeci jen podařilo v posledních měsících roku dosáhnout a hospodaření roku 2023 jsme zakončili kladným hospodářským výsledkem ve výši 6,1 mil. Kč. V tuto dobu jsme již dosáhli 613,8 mil. Kč tržeb a bylo jasné, že se nám podaří překročit plánované objemy celkové fakturace, i když jsme se úplně nevyrovnali tržbám roku 2022.

Nyní bych rád uvedl několik rozhodujících staveb této stavební sezóny:

- I/9 Nový Bor – Svor zkapacitnění. Investorem je ŘSD ČR. Zakázku provádíme ve sdružení se společností EUROVIA CS a Integra stavby. Smluvní odbytová cena našeho celkového podílu na díle je 192,5 mil. Kč. Z toho práce provedené v roce 2023 činily 107,7 mil. Kč. Zakázka bude pokračovat i v roce 2024.

- Vývojové a inovační centrum pro inovační vozy v Břehyni. Investorem byla společnost AUREL CZ. Zakázka byla rozložena na období 2022 – 2023. Práce provedené v roce 2023 činily 104 mil. Kč.
- I/9 v Jestřebí okružní křižovatka. Investorem bylo ŘSD ČR. Objem provedených stavebních prací činil 34,9 mil. Kč.
- Rekonstrukce komunikace II/138 v Záhoří. Investorem byla Správa a údržba silnic Jihočeského kraje a Obec Záhoří. Objem provedených stavebních prací činil 29 mil. Kč.
- Souvislé opravy AB v Ústeckém kraji. Investorem byla Správa a údržba silnic Ústeckého kraje. Zakázku provádíme jako člen sdružení se společnostmi Silnice Group a Ekostavby Louny. Objem našich provedených stavebních prací v roce 2023 činil 28,7 mil. Kč. Jde o střednědobou zakázku rozloženou do 4 let, která bude pokračovat i v roce 2024.
- Rekonstrukce opěrných zdí na silnici I/14 v Rudníku. Investorem bylo ŘSD ČR. Objem provedených stavebních prací činil 23,9 mil. Kč.
- Rekonstrukce silnice II/270 Doksy – Břehyně. Investorem byl Liberecký kraj. Objem provedených stavebních prací byl 17,8 mil. Kč.
- Rekonstrukce náměstí B. Havlasy ve Strunkovicích nad Blanicí. Investorem je Městys Strunkovice nad Blanicí. Objem provedených stavebních prací v roce 2023 činil 15,1 mil. Kč. Práce budou pokračovat i v roce 2024.

Jak je už 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 60,3 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 2023 registrováno 16 neshod. Oproti roku 2022 jde o mírný nárůst, a to o jeden případ, i když dlouhodobý trend proti letům 2017 – 2019 je stále příznivý (2017 – 37 neshod, 2018 – 28 neshod, 2019 – 27 neshod, 2020 – již 13 neshod, 2021 – 13 neshod, 2022 – 15 neshod, 2023 – 16 neshod).

Na výrazném dlouhodobém poklesu v počtu evidovaných neshod se podílí zejména skladba zakázek, a důsledná prevence. Opatření zavedená naší společností (prohlídky staveb v záruční době a sledování kvality zakázek v rámci pravidelných výrobních porad) se jeví jako účinná. Pravidelně sledujeme výkonnost procesů a sbíráme zpětnou vazbu od investorů a subdodavatelů. To nám pomáhá identifikovat oblasti pro zlepšení a implementovat odpovídající opatření. Pravidelně sledujeme trendy a novinky v oblasti dopravního stavebnictví, včetně nových technologií, postupů a materiálů. To naší organizaci umožňuje držet krok s konkurencí a využívat pokroků ve prospěch kvality projektů.

Ve většině případů, vyjádřeno procenty – 67 %, jde o neshody kvalifikované ve stupni závažnosti jako malé. Pouze pět neshod – 33 % bylo klasifikováno ve stupni závažnosti jako střední.

4. V oblasti BOZP jsme zaznamenali 4 pracovní úrazy s následnou pracovní neschopností. Další 3 pracovní úrazy se obešly bez pracovní neschopnosti. Četnost pracovních úrazů je ve srovnání s celorepublikovými výsledky nízká. Nejčastějším zdrojem pracovních úrazů byly dva faktory – nepředvídatelné riziko práce a selhání lidského činitele

5. Značná pozornost je věnována udržování a zvyšování odborné způsobilosti zaměstnanců. V roce 2023 jsme ale zaznamenali mírný pokles v počtu autorizovaných osob. Dnes u společnosti pracuje 18 autorizovaných inženýrů a techniků s 26 odbornostmi.

Daří se nám také využívat nastavený 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 zlepšování jejich hrubých marží.

Novou stavební sezónu 2024 očekáváme s respektem, vzhledem k situaci na mezinárodní scéně 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**

Místopředseda představenstva





**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 roku 2023 a seznámil Vás s výsledky hospodaření naší společnosti.

Stavební sezóna roku 2023 mohla být zahájena díky příznivému počasí již v prvních měsících roku. Pracovali jsme na zakázce pro společnost Casta – realizace zpevněných ploch na akci Prodejna LIDL Děčín, na zakázce pro Severočeskou vodárenskou společnost – ČSOV Děčín Březiny, kalová pole, na akci pro Obec Srbská Kamenice – II. etapa pěších komunikací a na výpravách pro Město Rumburk. Prováděli jsme také zimní údržbu především pro společnosti v Šluknovském výběžku a vytěžovali jsme tak i v zimním období naší mechanizaci. Již od února jsme mohli pokračovat také pracemi na subdodávce pro SaM silnice a mosty a.s. – I. a II. etapa odkanalizování části městě Děčín – Horní Oldřichov.

Rozhodujícími zakázkami prováděnými v průběhu stavební sezóny roku 2023 byly zakázky pro Severočeskou vodárenskou společnost: Březno, rekonstrukce přivaděče, Rekonstrukce kanalizace a vodovodu v ulici Dr. M. Horákové ve Šluknově a Rekonstrukce vodovodu v ulici Okružní v Rumburku. Dalšími významnými akcemi tohoto roku byla Kanalizace a ČOV Býčkovice pro společnost BAK, dále pak akce Labská stezka – úsek Nučnice – Okna pro společnost Aleš Cikánek a Oprava komunikace na trase Saula – Tokaň pro Správu Národního parku České Švýcarsko. Pokračovali jsme také s prováděním výprav pro Severočeskou servisní společnost a na místních zakázkách pro města Rumburk, Varnsdorf, Děčín, Cvikov, Horní Podluží atd.

Nejvýznamnějším partnerem – dodavatelem pro naši společnost se pro rok 2023 stala společnost Horák stavební a obchodní. Významným dodavatelem zůstává nadále také i naše českolipská sesterská společnost. Mezi nejvýznamnější odběratele se v tomto roce zařadila společnost Severočeská vodárenská společnost, Město Rumburk a Severočeská servisní. Neméně důležitými jsou pro nás zakázky pro 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 2023, musím s potěšením konstatovat, že jsme i v tomto roce zajistili rovnoměrné vytížení našich kapacit a překročili původní plán provedených výkonů a dosáhli tržeb 225 mil. Kč. Zároveň jsme dokázali navázat na předchozí úspěšné roky a vytvořili jsme opět kladný hospodářský výsledek ve výši 2,6 mil. Kč po zdanění.

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 na záruční dobu. Proto jsme v průběhu roku doplňovali provozní kapitál čerpáním úvěrových zdrojů. Poskytnuté úvěrové a leasingové, ale také i vlastní zdroje, jsme využili k dalšímu nákupu novější mechanizace. V průběhu sezóny roku 2023 jsme tak pořídili nákladní automobil DAF, dva osobní automobily a vibrační válec. Pořízení třídícího pracovního stroje pro naše nové recyklační středisko ve Studánce u Rumburku pak završilo naše investice do tohoto areálu.

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.

Letošní rok byl významný pro naši společnost i z jiného pohledu. 15. října uplynulo 25 let od založení naší společnosti. Tuto událost jsme si připomněli firemními oslavami v sídle společnosti v Děčíně i v sídle Závodu 02 v Rumburku. Právě našim zaměstnancům byla věnována setkání, připomínající 25 let existence naší společnosti.

Při té příležitosti bych chtěl na tomto místě poděkovat všem našim zaměstnancům, ale i odběratelům, dodavatelům a všem obchodním partnerům za spolupráci a důvěru. Zároveň bych chtěl popřát naší společnosti ještě mnoho dalších produktivních let v oboru stavebnictví.

**Ladislav Kudr**

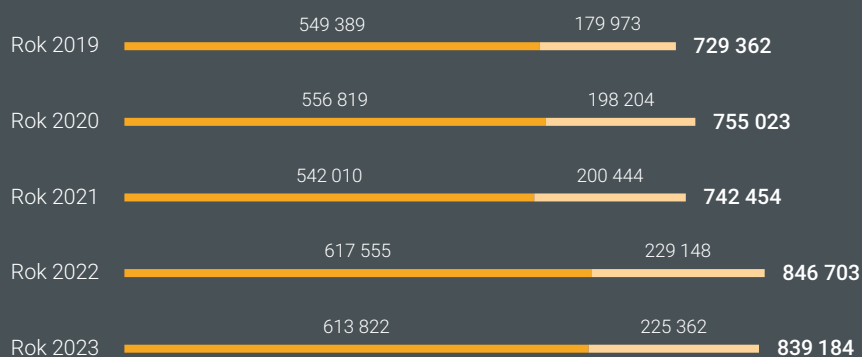
Místopředseda představenstva



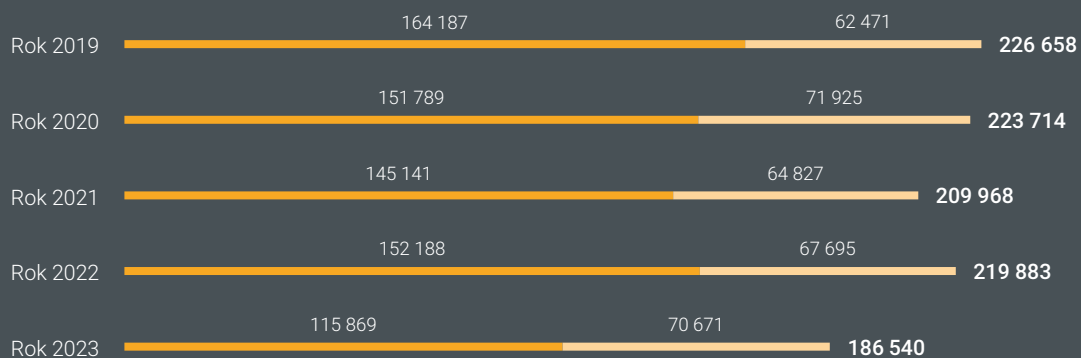
# Ekonomické hodnoty a ukazatele

# Základní hodnoty výsledků hospodaření Skupiny SAM za období 2019 – 2023

## Celkové výkony Skupina SAM (mil. Kč)



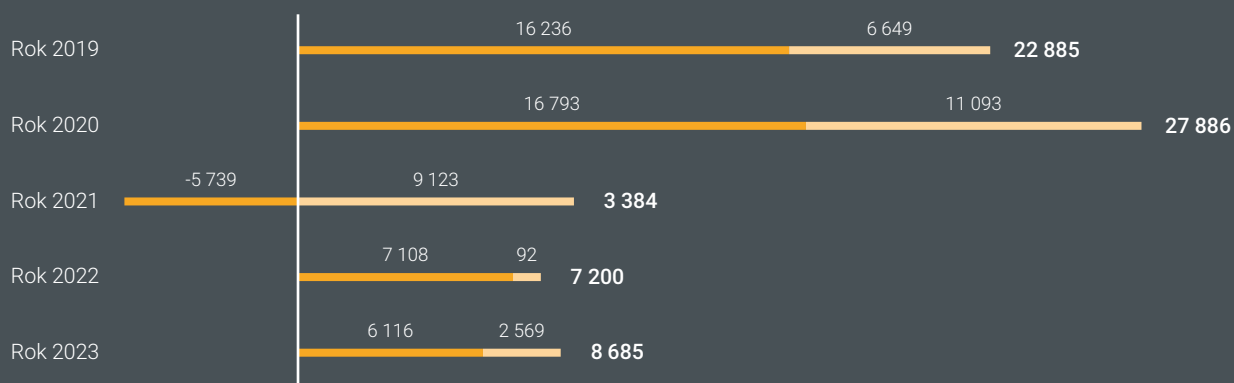
## Přidaná hodnota Skupina SAM (mil. Kč)



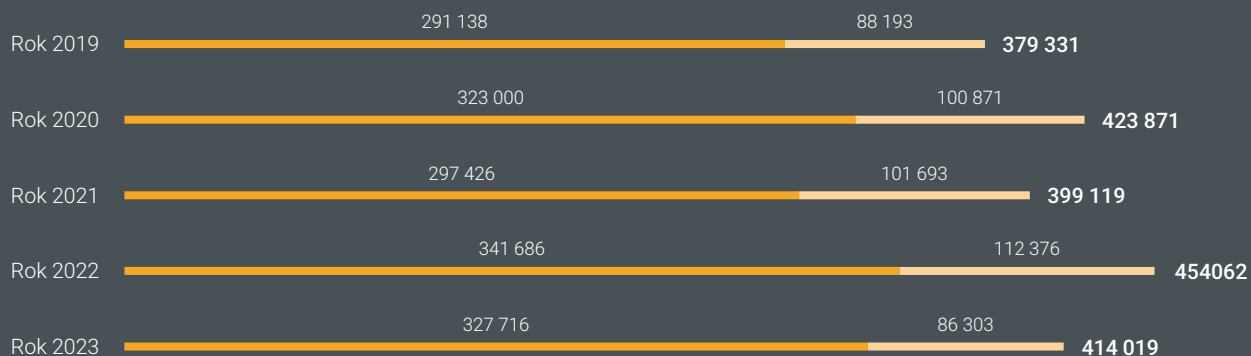
■ SaM Česká Lípa  
■ SaM Děčín

# Základní hodnoty výsledků hospodaření Skupiny SAM za období 2019 – 2023

## Tvorba hospodářského výsledku Skupina SAM (mil. Kč)



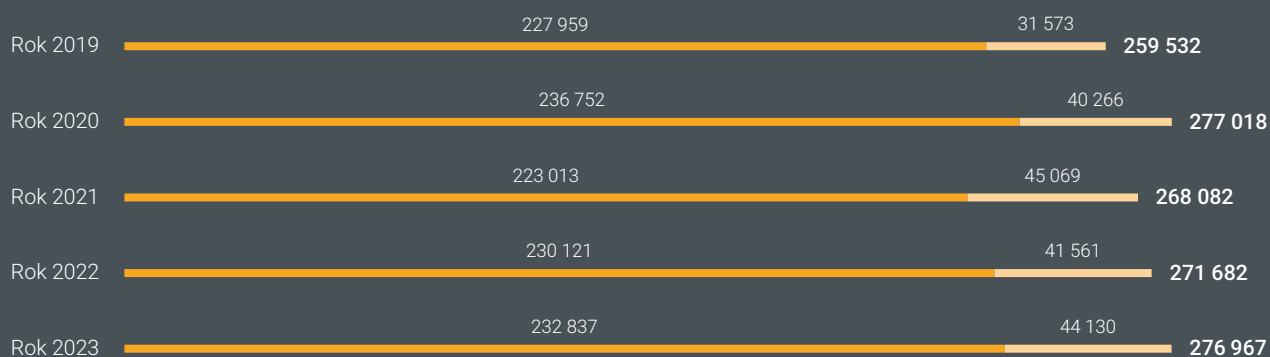
## Aktiva – Pasiva Skupina SAM (mil. Kč)



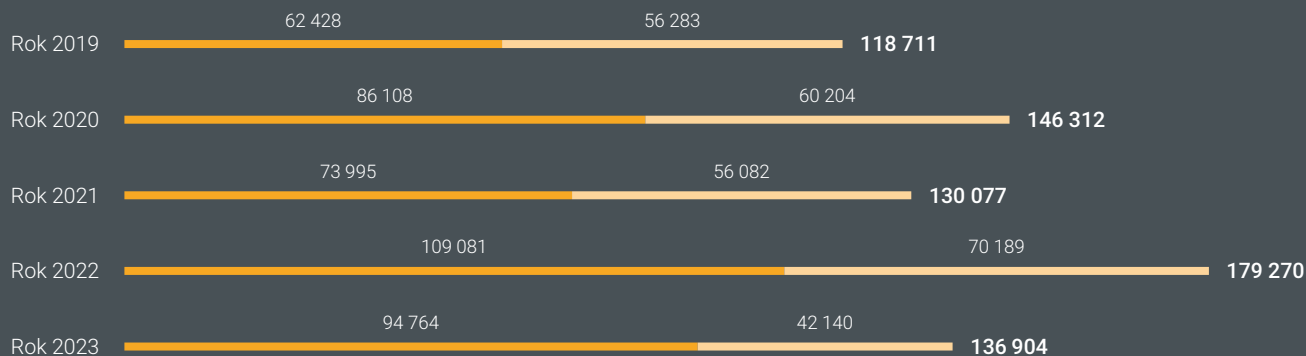
— SaM Česká Lípa  
— SaM Děčín

# Základní hodnoty výsledků hospodaření Skupiny SAM za období 2019 – 2023

## Vlastní kapitál Skupina SAM (tis. Kč)



## Cizí zdroje Skupina SAM (tis. Kč)

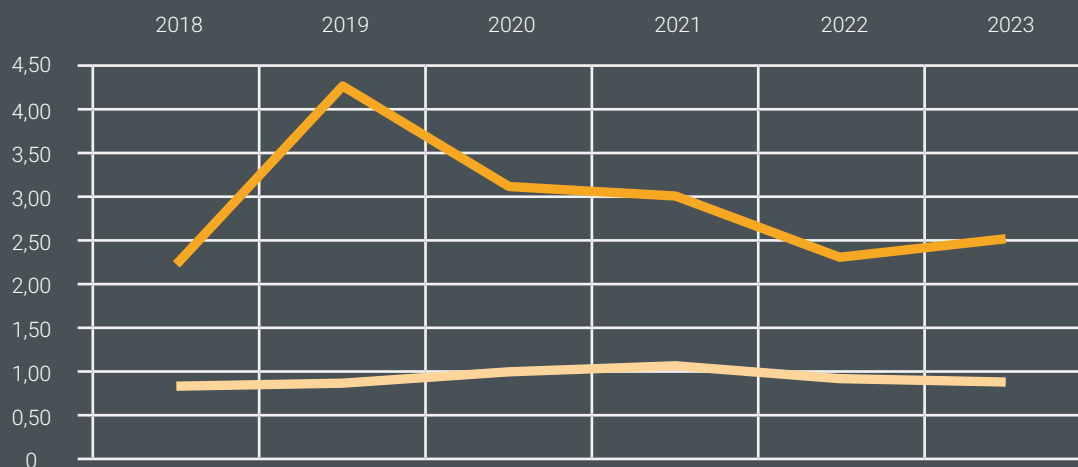


■ SaM Česká Lípa  
■ SaM Děčín

# Základní hodnoty výsledků hospodaření Skupiny SAM za období 2018 – 2023

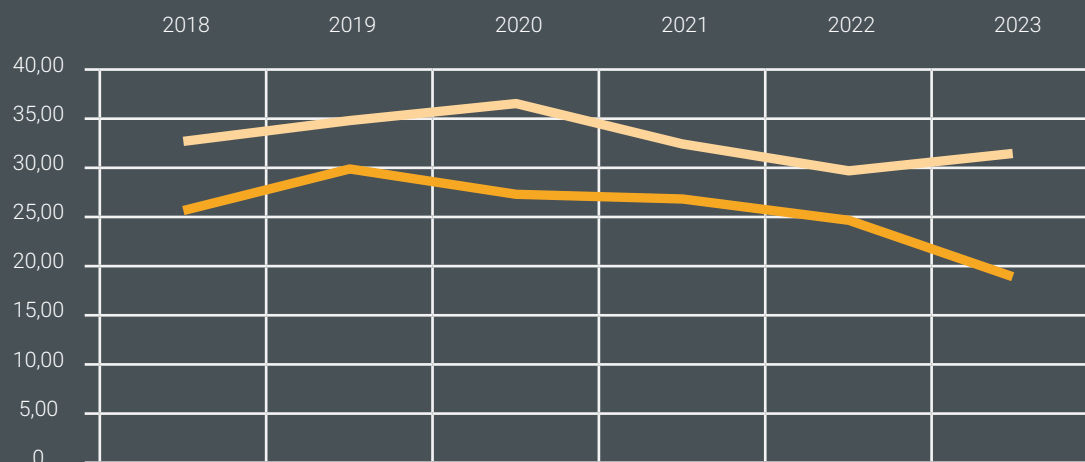
## Běžná likvidita

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         | 2023<br>Korekce  | Netto          | 2022<br>Netto  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| <b>AKTIVA CELKEM</b>                                                                          | <b>526 736</b> | <b>- 199 020</b> | <b>327 716</b> | <b>341 686</b> |
| A. Pohledávky za upsaný základní kapitál                                                      |                |                  |                |                |
| B. <b>Stálá aktiva</b>                                                                        | 305 332        | - 194 823        | 110 509        | 107 506        |
| B. I. <b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>                                                      | 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. <b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>                                                       | 301 255        | - 190 746        | 110 509        | 107 506        |
| 1. Pozemky a stavby                                                                           | 64 502         | - 36 276         | 28 226         | 30 191         |
| 1.1. Pozemky                                                                                  | 5 714          |                  | 5 714          | 5 714          |
| 1.2. Stavby                                                                                   | 58 788         | - 36 276         | 22 512         | 24 477         |
| 2. Hmotné movité věci a jejich soubory                                                        | 225 172        | - 154 470        | 70 702         | 64 446         |
| 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     | 11 581         |                  | 11 581         | 12 869         |
| 5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek                                           | 1 170          |                  | 1 170          | 1 625          |
| 5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                                                    | 10 411         |                  | 10 411         | 11 244         |
| B. III. <b>Dlouhodobý finanční majetek</b>                                                    |                |                  |                |                |
| 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. <b>Oběžná aktiva</b>                                                                       | 220 188        | - 4 197          | 215 991        | 230 197        |
| C. I. <b>Zásoby</b>                                                                           | 42 258         |                  | 42 258         | 24 550         |
| 1. Materiál                                                                                   | 13 666         |                  | 13 666         | 11 950         |
| 2. Nedokončená výroba a polotovary                                                            | 27 500         |                  | 27 500         | 12 400         |
| 3. Výrobky a zboží                                                                            | 1 092          |                  | 1 092          | 200            |
| 3.1. Výrobky                                                                                  | 892            |                  | 892            |                |
| 3.2. Zboží                                                                                    | 200            |                  | 200            | 200            |
| 4. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny                                                   |                |                  |                |                |
| 5. Poskytnuté zálohy na zásoby                                                                |                |                  |                |                |
| C. II. <b>Pohledávky</b>                                                                      | 73 185         | - 4 197          | 68 988         | 125 265        |
| 1. Dlouhodobé pohledávky                                                                      | 4 100          |                  | 4 100          | 5 092          |
| 1.1. Pohledávky z obchodních vztahů                                                           | 3 964          |                  | 3 964          | 4 800          |

# Rozvaha v tis. Kč

## SaM silnice a mosty a.s.

| TEXT                                                                  | Brutto  | 2023<br>Korekce | Netto          | 2022<br>Netto  |
|-----------------------------------------------------------------------|---------|-----------------|----------------|----------------|
| 1.2. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba                      |         |                 |                |                |
| 1.3. Pohledávky – podstatný vliv                                      |         |                 |                |                |
| 1.4. Odložená daňová pohledávka                                       |         |                 |                |                |
| 1.5. Pohledávky – ostatní                                             | 136     |                 | 136            | 292            |
| 1.5.1. Pohledávky za společníky                                       |         |                 |                |                |
| 1.5.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy                                   | 59      |                 | 59             | 67             |
| 1.5.3. Dohadné účty aktivní                                           |         |                 |                |                |
| 1.5.4. Jiné pohledávky                                                | 77      |                 | 77             | 225            |
| 2. Krátkodobé pohledávky                                              | 69 085  | - 4 197         | 64 888         | 120 173        |
| 2.1. Pohledávky z obchodních vztahů                                   | 67 498  | - 4 138         | 63 360         | 115 462        |
| 2.2. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba                      |         |                 |                |                |
| 2.3. Pohledávky – podstatný vliv                                      |         |                 |                |                |
| 2.4. Pohledávky – ostatní                                             | 1 587   | - 59            | 1 528          | 4 711          |
| 2.2.1. Pohledávky za společníky                                       |         |                 |                |                |
| 2.2.2. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění                     |         |                 |                |                |
| 2.2.3. Stát – daňové pohledávky                                       | 588     |                 | 588            | 3 694          |
| 2.2.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy                                   | 766     |                 | 766            | 830            |
| 2.2.5. Dohadné účty aktivní                                           |         |                 |                |                |
| 2.2.6. Jiné pohledávky                                                | 233     | - 59            | 174            | 187            |
| C. III. <b>Krátkodobý finanční majetek</b>                            |         |                 |                |                |
| 1. Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba                            |         |                 |                |                |
| 2. Ostatní krátkodobý finanční majetek                                |         |                 |                |                |
| C. IV. <b>Peněžní prostředky</b>                                      | 104 745 |                 | 104 745        | 80 382         |
| 1. Peněžní prostředky v pokladně                                      | 325     |                 | 325            | 338            |
| 2. Peněžní prostředky na účtech                                       | 104 420 |                 | 104 420        | 80 044         |
| D. <b>Časové rozlišení aktiv</b>                                      | 1 216   |                 | 1 216          | 3 983          |
| 1. Náklady příštích období                                            | 1 216   |                 | 1 216          | 1 797          |
| 2. Komplexní náklady příštích období                                  |         |                 |                |                |
| 3. Příjmy příštích období                                             |         |                 |                | 2 186          |
| TEXT                                                                  |         |                 | 2023           | 2022           |
| <b>PASIVA CELKEM</b>                                                  |         |                 | <b>327 716</b> | <b>341 686</b> |
| A. <b>Vlastní kapitál</b>                                             |         |                 | 232 837        | 230 121        |
| A. I. <b>Základní kapitál</b>                                         |         |                 | 100 000        | 100 000        |
| 1. Základní kapitál                                                   |         |                 | 100 000        | 100 000        |
| 2. Vlastní podíly (-)                                                 |         |                 |                |                |
| 3. Změny základního kapitálu                                          |         |                 |                |                |
| A. II. <b>Ážio a kapitálové fondy</b>                                 |         |                 |                |                |
| 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. <b>Fondy ze zisku</b>                                         |         |                 |                |                |
| 1. Ostatní rezervní fondy                                             |         |                 |                |                |
| 2. Statutární a ostatní fondy                                         |         |                 |                |                |

# Rozvaha v tis. Kč

## SaM silnice a mosty a.s.

| TEXT                                                            | 2023    | 2022    |
|-----------------------------------------------------------------|---------|---------|
| <b>A. IV. Výsledek hospodaření minulých let</b>                 | 126 721 | 123 013 |
| 1. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let         | 126 721 | 123 013 |
| 2. Jiný výsledek hospodaření minulých let                       |         |         |
| <b>A. V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b> | 6 116   | 7 108   |
| <b>A. VI. Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku</b>     |         |         |
| <b>B. C. Cizí zdroje</b>                                        | 94 764  | 109 081 |
| <b>B. Rezervy</b>                                               | 1 387   | 3 849   |
| 1. Rezerva na důchody a podobné závazky                         |         |         |
| 2. Rezerva na daň z příjmů                                      |         |         |
| 3. Rezervy podle zvláštních předpisů                            |         |         |
| 4. Ostatní rezervy                                              | 1 387   | 3 849   |
| <b>C. Závazky</b>                                               | 93 377  | 105 232 |
| <b>C. I. Dlouhodobé závazky</b>                                 | 7 632   | 5 638   |
| 1. Vydané dluhopisy                                             |         |         |
| 1.1. Vyměnitelné dluhopisy                                      |         |         |
| 1.2. Ostatní dluhopisy                                          |         |         |
| 2. Závazky k úvěrovým institucím                                |         |         |
| 3. Dlouhodobé přijaté zálohy                                    |         |         |
| 4. Závazky z obchodních vztahů                                  | 89      | 89      |
| 5. Dlouhodobé směnky k úhradě                                   |         |         |
| 6. Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba                     |         |         |
| 7. Závazky – podstatný vliv                                     |         |         |
| 8. Odložený daňový závazek                                      | 7 543   | 5 549   |
| 9. Závazky – ostatní                                            |         |         |
| 9.1. Závazky ke společníkům                                     |         |         |
| 9.2. Dohadné účty pasivní                                       |         |         |
| 9.3. Jiné závazky                                               |         |         |
| <b>C. II. Krátkodobé závazky</b>                                | 85 745  | 99 594  |
| 1. Vydané dluhopisy                                             |         |         |
| 1.1. Vyměnitelné dluhopisy                                      |         |         |
| 1.2. Ostatní dluhopisy                                          |         |         |
| 2. Závazky k úvěrovým institucím                                | 282     | 3 663   |
| 3. Krátkodobé přijaté zálohy                                    | 44 976  | 44 916  |
| 4. Závazky z obchodních vztahů                                  | 30 444  | 41 225  |
| 5. Krátkodobé směnky k úhradě                                   |         |         |
| 6. Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba                     |         |         |
| 7. Závazky – podstatný vliv                                     |         |         |
| 8. Závazky ostatní                                              | 10 043  | 9 790   |
| 8.1. Závazky ke společníkům                                     |         |         |
| 8.2. Krátkodobé finanční výpomoci                               |         |         |
| 8.3. Závazky k zaměstnancům                                     | 6 006   | 6 080   |
| 8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění  | 3 167   | 3 199   |
| 8.5. Stát – daňové závazky a dotace                             | 784     | 429     |
| 8.6. Dohadné účty pasivní                                       |         |         |
| 8.7. Jiné závazky                                               | 86      | 82      |
| <b>D. Časové rozlišení pasív</b>                                | 115     | 2 484   |
| 1. Výdaje příštích období                                       | 115     | 2 404   |
| 2. Výnosy příštích období                                       |         | 80      |

# Výkaz zisku a ztráty v tis. Kč

## SaM silnice a mosty a.s.

| TEXT                                                                    | 2023     | 2022    |
|-------------------------------------------------------------------------|----------|---------|
| I. <b>Tržby z prodeje výrobků a služeb</b>                              | 613 822  | 617 555 |
| II. <b>Tržby z prodeje zboží</b>                                        |          |         |
| A. <b>Výkonová spotřeba</b>                                             | 497 953  | 465 367 |
| 1. Náklady vynaložené na prodej zboží                                   |          |         |
| 2. Spotřeba materiálu a energie                                         | 202 150  | 194 548 |
| 3. Služby                                                               | 295 803  | 270 819 |
| B. <b>Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)</b>                      | - 15 992 | 3 200   |
| C. <b>Aktivace (+/-)</b>                                                | - 9 297  | - 1 181 |
| D. <b>Osobní náklady</b>                                                | 124 991  | 121 294 |
| 1. Mzdové náklady                                                       | 92 358   | 89 656  |
| 1.2. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění              | 32 633   | 31 638  |
| 1.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění              | 31 913   | 31 046  |
| 2. Ostatní náklady                                                      | 720      | 592     |
| E. <b>Úpravy hodnot z provozní oblasti</b>                              | 14 319   | 13 934  |
| 1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku             | 14 661   | 14 136  |
| 1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé  | 14 661   | 14 136  |
| 1.2. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné |          |         |
| 2. Úpravy hodnot zásob                                                  |          |         |
| 3. Úpravy hodnot pohledávek                                             | - 342    | - 202   |
| III. <b>Ostatní provozní výnosy</b>                                     | 16 969   | 12 426  |
| 1. Tržby z prodaného dlouhodobého majetku                               | 1 903    | 644     |
| 2. Tržby z prodaného materiálu                                          | 6 725    | 8 879   |
| 3. Jiné provozní výnosy                                                 | 8 341    | 2 903   |
| F. <b>Ostatní provozní náklady</b>                                      | 11 018   | 15 620  |
| 1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku                       | 24       |         |
| 2. Prodaný materiál                                                     | 5 979    | 7 183   |
| 3. Daně a poplatky                                                      | 1 064    | 1 062   |
| 4. Rezervy z provozní oblasti a komplexní náklady příštích období       | - 2 462  | 2 490   |

# Výkaz zisku a ztráty v tis. Kč

## SaM silnice a mosty a.s.

|      | TEXT                                                                                | 2023           | 2022           |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 5.   | Jiné provozní náklady                                                               | 6 413          | 4 885          |
| *    | <b>Provozní výsledek hospodaření</b>                                                | <b>7 799</b>   | <b>11 747</b>  |
| IV.  | <b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly</b>                            |                |                |
| 1.   | Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba                                    |                |                |
| 2.   | Ostatní výnosy z podílů                                                             |                |                |
| G.   | <b>Náklady na vynaložené podíly</b>                                                 |                |                |
| V.   | <b>Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku</b>                           |                |                |
| 1.   | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku – ovládaná nebo ovládající osoba |                |                |
| 2.   | Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku                          |                |                |
| H.   | <b>Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem</b>                |                |                |
| VI.  | <b>Výnosové úroky a podobné výnosy</b>                                              | <b>2 976</b>   | <b>219</b>     |
| 1.   | Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba                    |                |                |
| 2.   | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy                                             | 2 976          | 219            |
| I.   | <b>Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti</b>                                  |                |                |
| J.   | <b>Nákladové úroky a podobné úroky</b>                                              | <b>62</b>      | <b>1 039</b>   |
| 1.   | Nákladové úroky a podobné úroky – ovládaná nebo ovládající osoba                    |                |                |
| 2.   | Ostatní nákladové úroky a podobné úroky                                             | 62             | 1 039          |
| VII. | <b>Ostatní finanční výnosy</b>                                                      | <b>150</b>     | <b>46</b>      |
| K.   | <b>Ostatní finanční náklady</b>                                                     | <b>2 502</b>   | <b>2 259</b>   |
| *    | <b>Finanční výsledek hospodaření</b>                                                | <b>562</b>     | <b>- 3 033</b> |
| **   | <b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>                                           | <b>8 361</b>   | <b>8 714</b>   |
| L.   | <b>Daň z příjmů</b>                                                                 | <b>2 245</b>   | <b>1 606</b>   |
| 1.   | Daň z příjmů splatná                                                                | 251            | 1 678          |
| 2.   | Daň z příjmů odložená                                                               | 1 994          | - 72           |
| **   | <b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>                                              | <b>6 116</b>   | <b>7 108</b>   |
| M.   | Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)                             |                |                |
| ***  | <b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>                                  | <b>6 116</b>   | <b>7 108</b>   |
| *    | <b>Čistý obrat za účetní období</b>                                                 | <b>633 917</b> | <b>630 246</b> |

# Přehled o peněžních tocích SaM silnice a mosty a.s. ke dni 31. 12. 2023

| Skutečnost v účetním období                                        |                                                                                              | 2023            | 2022            |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| P.                                                                 | <b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>          | <b>80 382</b>   | <b>61 374</b>   |
| <b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b> |                                                                                              |                 |                 |
| Z.                                                                 | Výsledek hospodaření před zdaněním                                                           | 8 361           | 8 714           |
| A. 1                                                               | Úpravy o nepeněžní operace                                                                   | 7 064           | 17 150          |
| A. 1.1                                                             | Odписы stálých aktiv a umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu          | 14 661          | 14 136          |
| A. 1.2                                                             | Změna stavu opravných položek, rezerv                                                        | - 2 804         | 2 288           |
| A. 1.3                                                             | Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv                                                        | - 1 879         | - 644           |
| A. 1.4                                                             | Výnosy z podílů na zisku                                                                     |                 |                 |
| A. 1.5                                                             | Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky           | - 2 914         | 820             |
| A. 1.6                                                             | Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace                                                  |                 | 550             |
| A. *                                                               | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>     | <b>15 425</b>   | <b>25 864</b>   |
| A. 2                                                               | Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu                                           | 23 542          | 13 770          |
| A. 2.1                                                             | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a časového rozlišení aktiv                        | 57 468          | - 28 288        |
| A. 2.2                                                             | Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a časového rozlišení pasiv              | - 16 218        | 38 174          |
| A. 2.3                                                             | Změna stavu zásob                                                                            | - 17 708        | 3 884           |
| A. 2.4                                                             | Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů |                 |                 |
| A. **                                                              | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>                                   | <b>38 967</b>   | <b>39 634</b>   |
| A. 3                                                               | Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných                                                  | - 62            | - 1 039         |
| A. 4                                                               | Přijaté úroky                                                                                | 2 976           | 219             |
| A. 5                                                               | Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období                                       | 1 667           | - 1 502         |
| A. 6                                                               | Přijaté podíly na zisku                                                                      |                 |                 |
| A. ***                                                             | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>                                                 | <b>43 548</b>   | <b>37 312</b>   |
| <b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>                          |                                                                                              |                 |                 |
| B. 1                                                               | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv                                                       | - 17 688        | - 15 508        |
| B. 2                                                               | Příjmy z prodeje stálých aktiv                                                               | 1 903           | 644             |
| B. 3                                                               | Zápůjčky a úvěry                                                                             |                 |                 |
| B. ***                                                             | <b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>                                               | <b>- 15 785</b> | <b>- 14 864</b> |
| <b>Peněžní toky z finančních činností</b>                          |                                                                                              |                 |                 |
| C. 1                                                               | Dopady změn dlouhodobých závazků z financování                                               |                 | - 3 440         |
| C. 2                                                               | Dopady změn vlastního kapitálu                                                               | - 3 400         |                 |
| 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                                     | - 3 400         |                 |
| C. ***                                                             | <b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>                                                 | <b>- 3 400</b>  | <b>- 3 440</b>  |
| F.                                                                 | <b>Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>                                       | <b>24 363</b>   | <b>19 008</b>   |
| R.                                                                 | <b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>            | <b>104 745</b>  | <b>80 382</b>   |



# Příloha účetní závěrky za rok 2023

**Název společnosti:** SaM silnice a mosty a.s.  
**Sídlo:** Máchova 1129/6, 470 01 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, 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, Bratři 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 asphaltových (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 asphaltových (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 asphaltových (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 2021

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 zákona

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 %                          |
| <b>Celkem</b>       | <b>100 %</b>                  |

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

Žádné

**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. 2023 za kalendářní rok 2023. Účetní závěrka byla sestavena dne 10. 6. 2024.

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.

## 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 sníženou 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. 2023      | 31. 12. 2022 |
| Pokladní hotovost a peníze na cestě             | 325               | 338          |
| Účty v bankách                                  | 104 420           | 80 044       |
| Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem | 104 745           | 80 382       |

## 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 finišeru Vögele Super 1803-3i(V) s lištou AB 500-3TVv hodnotě 6 380 tis. Kč, měřicí zařízení GNSS rover Trimble SPS785 v hodnotě 432 tis. Kč, nákladního valníkoveho automobilu Ford v hodnotě 347 tis. Kč, dvou kusů reversních vibračních desek BOMAG BPR 60/65 v celkové hodnotě 404 tis. Kč a tří kusů osobních automobilů Hyundai i30 v hodnotě 1 121 tis. Kč.

Mezi nejvýznamnější úbytky majetku patří vyřazení finišeru DYNAPAC F161 roku výroby 2009, 3 kusů kompresorů, samopojízdného nakladače KOMATSU VB97 z roku 2004 a samopojízdného rypadla CATERPILLAR 428C z roku 1999.

Majetek měl nulovou zůstatkovou hodnotu. Jednalo se o standardní obměnu vozového parku.

Hodnota dlouhodobého drobného majetku evidovaného mimo účetní evidenci činí 36 774 tis. Kč (2022 – 35 167 tis. Kč).

Rozpis dlouhodobého hmotného majetku zatíženého zástavním právem:

- nemovitost Máchova 1129, k.ú. Česká Lípa, p.č. 3583, inventární 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. 05. 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 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 3 838 tis. Kč (k 31. 12. 2022 činily 4 733 tis. Kč), přičemž 0 tis. Kč (0 tis. Kč k 31. 12. 2022) je splatných více než po 5 letech a 3 838 Kč (4 733 tis. Kč k 31. 12. 2022) je splatných do 5 let.

### 3.3. Krátkodobé pohledávky

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 67 498 tis. Kč (k 31. 12. 2022 činily 119 942 tis. Kč), z toho pozastávky činí 3 340 tis. Kč (k 31. 12. 2022 činily 5 874 tis. Kč) a pohledávky za sesterskou společností SaM silnice a mosty Děčín a.s. činí 15 421 tis. Kč (k 31. 12. 2022 činily 26 950 tis. Kč). Pohledávky po lhůtě splatnosti bez pozastávek činí 18 155 tis. Kč (k 31. 12. 2022 činily 42 610 tis. Kč), z toho za sesterskou společností SaM silnice a mosty Děčín a.s. činí 10 209 tis. Kč (k 31. 12. 2022 činily 16 907 tis. Kč).

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

Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 766 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 2024 až 2032.

|                                     | (údaje v tis. Kč)   |                     |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                     | Stav k 31. 12. 2023 | Stav k 31. 12. 2022 |
| Termínované vklady – splatnost 2023 |                     | 578                 |
| Termínované vklady – splatnost 2024 | 419                 | 419                 |
| Termínované vklady – splatnost 2025 | 223                 | 223                 |
| Termínované vklady – splatnost 2026 | 173                 | 173                 |
| Termínované vklady – splatnost 2027 | 118                 | 135                 |
| Termínované vklady – splatnost 2028 | 310                 | 59                  |
| Termínované vklady – splatnost 2029 | 578                 | 389                 |
| Termínované vklady – splatnost 2032 | 566                 | 566                 |
| <b>Celkem závazek</b>               | <b>2 387</b>        | <b>2 542</b>        |

### 3.5. 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 26. června 2023 projednala a schválila účetní závěrku společnosti. Výsledek hospodaření za rok 2022, a to zisk ve výši 7 108 tis. Kč, byl rozdělen na výplatu dividend ve výši 3 400 tis. Kč a 3 708 tis. Kč převedeno na účet nerozděleného zisku.

Rozdělení zisku za rok 2023 bude předmětem jednání nadcházející valné hromady.

### 3.6. Rezervy

| (údaje v tis. Kč)               |                     |                     |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                 | Stav k 31. 12. 2023 | Stav k 31. 12. 2022 |
| Rezerva na nevybranou dovolenou | 1 087               | 915                 |
| Rezerva na roční odměny         | 0                   | 1 934               |
| Rezerva na škody a pokutu       | 300                 | 1 000               |
| <b>Celkem závazek</b>           | <b>1 387</b>        | <b>3 849</b>        |

### 3.7. Bankovní úvěry

| (údaje v tis. Kč)     |            |                         |                         |                 |
|-----------------------|------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| Banka/Věřitel         | Měna       | Zůstatek k 31. 12. 2023 | Zůstatek k 31. 12. 2022 | Forma zajištění |
| Česká spořitelna a.s. | CZK        | 282                     | 3 663                   | *               |
| <b>Celkem</b>         | <b>CZK</b> | <b>282</b>              | <b>3 663</b>            |                 |

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

Zůstatek úvěru k 31. 12. 2022 ve výši 3 663 tis. Kč byl splatný v roce 2023, proto byl vykázán jako krátkodobé závazky k úvěrovým institucím. Poslední splátka ve výši 282 tis. Kč byla splatná 31. 12. 2023, ale platba proběhla až 2.1.2024.

| (údaje v tis. Kč)     |                 |            |               |                         |                         |
|-----------------------|-----------------|------------|---------------|-------------------------|-------------------------|
| Banka/ Věřitel        | Druh úvěru      | Měna       | Limit         | Zůstatek k 31. 12. 2023 | Zůstatek k 31. 12. 2022 |
| 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                       |
| <b>Celkem</b>         |                 | <b>CZK</b> | <b>46 000</b> | <b>0</b>                | <b>0</b>                |

\* 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

### 3.8. Odložená daň z příjmů

Celkový existující odložený daňový závazek lze analyzovat takto:

| (údaje v tis. Kč)                    |                     |                     |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                      | Stav k 31. 12. 2023 | Stav k 31. 12. 2022 |
| Zůstatková cena dlouhodobého majetku | -7 834              | -6 280              |
| Účetní opravná pol. k pohledávkám    | 0                   | 0                   |
| Rezerva na nevybranou dovolenou      | 228                 | 174                 |
| Rezerva ostatní                      | 63                  | 190                 |
| Rezerva na roční odměny              | 0                   | 367                 |
| <b>Celkem závazek</b>                | <b>-7 543</b>       | <b>-5 549</b>       |

### 3.9. Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 30 444 tis. Kč (k 31. 12. 2022 činily 41 225 tis. Kč), z toho pozastávky činí 1 034 tis. Kč (k 31. 12. 2022 činily 4 368 tis. Kč) a závazky za sesterskou společností SaM silnice a mosty Děčín a.s. činí 0 tis. Kč (k 31. 12. 2022 činily 4 286 tis. Kč). Závazky po lhůtě splatnosti bez pozastávek činí 3 349 tis. Kč (k 31. 12. 2022 činily 8 129 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".

### 3.10. Výnosy z běžné činnosti

| (údaje v tis. Kč)                                        |                        |                        |
|----------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                          | Období do 31. 12. 2023 | Období do 31. 12. 2022 |
|                                                          | Celkem                 | Celkem                 |
| Stavební práce                                           | 589 404                | 595 000                |
| Prodej asfaltových a betonových směsí                    | 22 265                 | 19 576                 |
| Služby                                                   | 2 153                  | 2 979                  |
| <b>Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem</b> | <b>613 822</b>         | <b>617 555</b>         |

### 3.11. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za rok 2023 a 2022 je následující:

#### 2023

| (údaje v tis. Kč) |            |                       |
|-------------------|------------|-----------------------|
|                   | Počet      | Osobní náklady celkem |
| THP               | 76         | 58 827                |
| Dělníci           | 125        | 66 164                |
| <b>Celkem</b>     | <b>201</b> | <b>124 991</b>        |

#### 2022

| (údaje v tis. Kč) |            |                       |
|-------------------|------------|-----------------------|
|                   | Počet      | Osobní náklady celkem |
| THP               | 80         | 52 857                |
| Dělníci           | 149        | 68 437                |
| <b>Celkem</b>     | <b>229</b> | <b>121 294</b>        |

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků.

Odměny vyplácené členům statutárních a dozorčích orgánů činily 210 tis. Kč (k 31. 12. 2022 činily 210 tis. Kč).

### 3.12. Ostatní provozní výnosy a náklady

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

### 3.13. Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty

Výnosy z transakcí se spřízněnými subjekty činily 27 039 tis. Kč (43 826 tis. Kč v roce 2022).

Celkové nákupy od spřízněných subjektů činily 8 635 tis. Kč (10 352 tis. Kč v roce 2022).

## Pohledávky vůči spřízněným subjektům k 31. 12. 2023

(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            | 15 421                        |                    |            |          |         | 15 421        |
| <b>Celkem</b>                  |                      | <b>15 421</b>                 |                    |            |          |         | <b>15 421</b> |

## 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        |
| <b>Celkem</b>                  |                      | <b>26 950</b>                 |                    |            |          |         | <b>26 950</b> |

## Závazky vůči spřízněným subjektům k 31. 12. 2023

(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            | 0                             |                    |            |          |         | 0        |
| <b>Celkem</b>                  |                      | <b>0</b>                      |                    |            |          |         | <b>0</b> |

## 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        |
| <b>Celkem</b>                  |                      | <b>4 286</b>                  |                    |            |          |         | <b>4 286</b> |

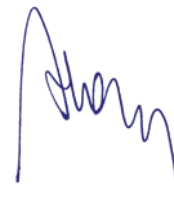
## 3.14. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky nenastaly žádné významné události.

V České Lípě dne 10. června 2024



předseda představenstva  
Ing. Dušan Drahoš



místopředseda představenstva  
Ing. Josef Horáček

# 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   |
|---------------------------------|---------|----------------|-------------------|---------------------|-------------------|--------------------|----------|
| <b>Pořizovací cena</b>          |         |                |                   |                     |                   |                    |          |
| Počáteční zůstatek k 1. 1. 2023 | 5 714   | 58 788         | 127 179           | 87 472              | 1 625             | 11 244             | 292 022  |
| Přírůstky                       |         |                | 10 987            | 1 835               | 1 170             | 3 696              | 17 688   |
| Přeúčtování                     |         |                | 6 154             |                     | -1 625            | -4 529             |          |
| Úbytky                          |         |                | -5 560            | -2 895              |                   |                    | -8 455   |
| Konečný zůstatek k 31. 12. 2023 | 5 714   | 58 788         | 138 760           | 86 412              | 1 170             | 10 411             | 301 255  |
| <b>Oprávký</b>                  |         |                |                   |                     |                   |                    |          |
| Počáteční zůstatek k 1. 1. 2023 |         | -34 311        | -95 229           | -54 976             |                   |                    | -184 516 |
| Přírůstky                       |         | -1 965         | -7 692            | -5 004              |                   |                    | -14 661  |
| Oprávký k úbytkům               |         |                | 5 560             | 2 871               |                   |                    | 8 431    |
| Konečný zůstatek k 31. 12. 2023 |         | -36 276        | -97 361           | -57 109             |                   |                    | -190 746 |
| <b>Čistá hodnota</b>            |         |                |                   |                     |                   |                    |          |
| 31. prosince 2022               | 5 714   | 24 477         | 31 950            | 32 496              | 1 625             | 11 244             | 107 506  |
| 31. prosince 2023               | 5 714   | 22 512         | 41 399            | 29 303              | 1 170             | 10 411             | 110 509  |

| Dlouhodobý nehmotný majetek     | Software | Celkem | Celkem   |
|---------------------------------|----------|--------|----------|
| <b>Pořizovací cena</b>          |          |        |          |
| Dlouhodobý nehmotný majetek     | Software | Celkem | CELKEM   |
| Pořizovací cena                 |          |        |          |
| Počáteční zůstatek k 1. 1. 2023 | 4 077    | 4 077  | 296 099  |
| Přírůstky                       |          |        | 17 688   |
| Přeúčtování                     |          |        |          |
| Úbytky                          |          |        | -8 455   |
| Konečný zůstatek k 31. 12. 2023 | 4 077    | 4 077  | 305 332  |
| Oprávký                         |          |        |          |
| Počáteční zůstatek k 1. 1. 2023 | -4 077   | -4 077 | -188 593 |
| Přírůstky                       |          |        | -14 661  |
| Úbytky                          |          |        | 8 431    |
| Konečný zůstatek k 31. 12. 2023 | -4 077   | -4 077 | -194 823 |
| <b>Čistá hodnota</b>            |          |        |          |
| 31. prosince 2022               |          |        | 107 506  |
| 31. prosince 2023               |          |        | 110 509  |

## Vývoj vlastního kapitálu (Příloha č. 2)

### SaM silnice a mosty a.s.

| Vývoj vlastního kapitálu               | Základní kapitál | Hospodářský výsledek | Nerozdělený zisk<br>min. let | Celkem  |
|----------------------------------------|------------------|----------------------|------------------------------|---------|
| <b>Počáteční zůstatek k 1. 1. 2023</b> | 100 000          | 7 108                | 123 013                      | 230 121 |
| Úhrada ztráty 2022                     |                  | -3 708               | 3 708                        | 0       |
| Výplata dividend                       |                  | -3 400               |                              | -3 400  |
| Zisk za rok 2023                       |                  | 6 116                |                              | 6 116   |
| <b>Konečný zůstatek k 31. 12. 2023</b> | 100 000          | 6 116                | 126 721                      | 232 837 |

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

# 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. 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící k 31. 12. 2023, a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. 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. 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2023 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.

V Liberci, dne 10. června 2024

Ing. Kateřina Topolová  
auditor  
Evidenční číslo 2387



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

# SaM silnice a mosty a.s.

## **I. Předpokládaný vývoj účetní jednotky**

Tržní prostředí ve stavebnictví se podle našeho názoru v roce 2023 stabilizovalo. Ceny vstupních nákladů zůstávají ale díky neúměrné inflaci vyšší, než tomu bylo obvyklé. Také válečný konflikt na Ukrajině má negativní dopad na nedostatek některých stavebních materiálů – zejména oceli. Poptávka investorů je sice stabilní, ale nárůst získaných zakázek neprobíhá v průběhu stavební sezóny rovnoměrně. Pro rok 2024 se podařilo zajistit poměrně významné zakázky, za více než 263 mil. Kč a 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 a v Palestině 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. 2023 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. Zasluky jednotlivých zaměstnanců jsou pak ohodnocovány individuálně i při příležitosti jejich životních jubileí. Také pracovně právní vztahy jsou nastaveny standardně a ojedinělé 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 2023

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 2023.

## 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 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. 2022: 23 012 tis. Kč

V účetním období roku 2023 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) | 25 272 tis. Kč |
| Prodej služeb                                       | 1 341 tis. Kč  |
| Prodej materiálu                                    | 157 tis. Kč    |
| Ostatní prodeje                                     | 269 tis. Kč    |
| Prodeje celkem                                      | 27 039 tis. Kč |
|                                                     |                |
| Nákup materiálu                                     | 7 tis. Kč      |
| Nákup služeb (zejména stavební práce)               | 8 628 tis. Kč  |
| Nákupy celkem                                       | 8 635 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. 03. 2024



SaM silnice  
a mosty Děčín a.s.

# Rozvaha v tis. Kč

## SaM silnice a mosty Děčín a.s.

| TEXT                                                                                          | 2023           |                 | 2022          |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|
|                                                                                               | Brutto         | Korekce         | Netto         | Netto          |
| <b>AKTIVA CELKEM</b>                                                                          | <b>146 255</b> | <b>- 59 952</b> | <b>86 303</b> | <b>112 376</b> |
| A. <b>Pohledávky za upsaný základní kapitál</b>                                               |                |                 |               |                |
| B. <b>Stálá aktiva</b>                                                                        | 107 412        | - 55 897        | 51 515        | 52 018         |
| B. I. <b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>                                                      | 200            | - 200           |               |                |
| 1. Nehmotné výsledky vývoje                                                                   |                |                 |               |                |
| 2. Ocenitelná práva                                                                           | 200            | - 200           |               |                |
| 1.1. Software                                                                                 | 200            | - 200           |               |                |
| 1.2. 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. <b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>                                                       | 107 212        | - 55 697        | 51 515        | 52 018         |
| 1. Pozemky a stavby                                                                           | 37 092         | - 16 724        | 20 368        | 21 382         |
| 1.1. Pozemky                                                                                  | 5 500          |                 | 5 500         | 5 500          |
| 1.2. Stavby                                                                                   | 31 592         | - 16 724        | 14 868        | 15 882         |
| 2. Hmotné movité věci a jejich soubory                                                        | 69 470         | - 38 973        | 30 497        | 30 636         |
| 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     | 650            |                 | 650           |                |
| 5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek                                           |                |                 |               |                |
| 5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                                                    | 650            |                 | 650           |                |
| B. III. <b>Dlouhodobý finanční majetek</b>                                                    |                |                 |               |                |
| 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. <b>Oběžná aktiva</b>                                                                       | 38 668         | - 4 055         | 34 613        | 59 200         |
| C. I. <b>Zásoby</b>                                                                           | 1 790          |                 | 1 790         | 3 463          |
| 1. Materiál                                                                                   | 290            |                 | 290           | 263            |
| 2. Nedokončená výroba a polotovary                                                            | 1 500          |                 | 1 500         | 3 200          |
| 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. <b>Pohledávky</b>                                                                      | 32 325         | - 4 055         | 28 270        | 55 304         |
| 1. Dlouhodobé pohledávky                                                                      | 6 071          |                 | 6 071         | 9 206          |
| 1.1. Pohledávky z obchodních vztahů                                                           | 5 837          |                 | 5 837         | 9 115          |

# Rozvaha v tis. Kč

## SaM silnice a mosty Děčín a.s.

| TEXT                                                                  | 2023   |         | 2022          |                |
|-----------------------------------------------------------------------|--------|---------|---------------|----------------|
|                                                                       | Brutto | Korekce | Netto         | Netto          |
| 1.2. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba                      |        |         |               |                |
| 1.3. Pohledávky – podstatný vliv                                      |        |         |               |                |
| 1.4. Odložená daňová pohledávka                                       | 143    |         | 143           |                |
| 1.5. Pohledávky – ostatní                                             | 91     |         | 91            | 91             |
| 1.1.1. Pohledávky za společníky                                       |        |         |               |                |
| 1.1.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy                                   | 91     |         | 91            | 91             |
| 1.1.3. Dohadné účty aktivní                                           |        |         |               |                |
| 1.1.4. Jiné pohledávky                                                |        |         |               |                |
| 2. Krátkodobé pohledávky                                              | 26 254 | - 4 055 | 22 199        | 46 098         |
| 2.1. Pohledávky z obchodních vztahů                                   | 21 304 | - 682   | 20 622        | 44 050         |
| 2.2. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba                      |        |         |               |                |
| 2.3. Pohledávky – podstatný vliv                                      |        |         |               |                |
| 2.4. Pohledávky – ostatní                                             | 4 950  | - 3 373 | 1 577         | 2 048          |
| 2.2.1. Pohledávky za společníky                                       |        |         |               |                |
| 2.2.2. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění                     |        |         |               |                |
| 2.2.3. Stát – daňové pohledávky                                       | 1 332  |         | 1 332         | 1 719          |
| 2.2.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy                                   | 206    |         | 206           | 329            |
| 2.2.5. Dohadné účty aktivní                                           |        |         |               |                |
| 2.2.6. Jiné pohledávky                                                | 3 412  | - 3 373 | 39            |                |
| C. III. <b>Krátkodobý finanční majetek</b>                            |        |         |               |                |
| 1. Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba                            |        |         |               |                |
| 2. Ostatní krátkodobý finanční majetek                                |        |         |               |                |
| C. IV. <b>Peněžní prostředky</b>                                      | 4 553  |         | 4 553         | 433            |
| 1. Peněžní prostředky v pokladně                                      | 84     |         | 84            | 94             |
| 2. Peněžní prostředky na účtech                                       | 4 469  |         | 4 469         | 339            |
| D. <b>Časové rozlišení aktiv</b>                                      | 175    |         | 175           | 1 158          |
| 1. Náklady příštích období                                            | 175    |         | 175           | 963            |
| 2. Komplexní náklady příštích období                                  |        |         |               |                |
| 3. Příjmy příštích období                                             |        |         |               | 195            |
| TEXT                                                                  |        |         | 2023          | 2022           |
| <b>PASIVA CELKEM</b>                                                  |        |         | <b>86 303</b> | <b>112 376</b> |
| A. <b>Vlastní kapitál</b>                                             |        |         | 44 130        | 41 561         |
| A. I. <b>Základní kapitál</b>                                         |        |         | 18 000        | 18 000         |
| 1. <b>Základní kapitál</b>                                            |        |         | 18 000        | 18 000         |
| 2. Vlastní podíly (-)                                                 |        |         |               |                |
| 3. Změny základního kapitálu                                          |        |         |               |                |
| A. II. <b>Ážio a kapitálové fondy</b>                                 |        |         |               |                |
| 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. <b>Fondy ze zisku</b>                                         |        |         |               |                |
| 1. Ostatní rezervní fondy                                             |        |         |               |                |
| 2. Statutární a ostatní fondy                                         |        |         |               |                |

# Rozvaha v tis. Kč

## SaM silnice a mosty Děčín a.s.

| TEXT                                                            | 2023   | 2022   |
|-----------------------------------------------------------------|--------|--------|
| <b>A. IV. Výsledek hospodaření minulých let</b>                 | 23 561 | 23 469 |
| 1. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let         | 23 561 | 23 469 |
| 2. Jiný výsledek hospodaření minulých let                       |        |        |
| <b>A. V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b> | 2 569  | 92     |
| <b>A. VI. Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku</b>     |        |        |
| <b>B. + C. Cizí zdroje</b>                                      | 42 140 | 70 189 |
| <b>B. Rezervy</b>                                               | 584    | 722    |
| 1. Rezerva na důchody a podobné závazky                         |        |        |
| 2. Rezerva na daň z příjmů                                      |        |        |
| 3. Rezervy podle zvláštních předpisů                            |        |        |
| 4. Ostatní rezervy                                              | 584    | 722    |
| <b>C. Závazky</b>                                               | 41 556 | 69 467 |
| <b>C. I. Dlouhodobé závazky</b>                                 | 1 976  | 4 735  |
| 1. Vydané dluhopisy                                             |        |        |
| 1.1. Vyměnitelné dluhopisy                                      |        |        |
| 1.2. Ostatní dluhopisy                                          |        |        |
| 2. Závazky k úvěrovým institucím                                | 1 976  | 4 133  |
| 3. Dlouhodobé přijaté zálohy                                    |        |        |
| 4. Závazky z obchodních vztahů                                  |        |        |
| 5. Dlouhodobé směnky k úhradě                                   |        |        |
| 6. Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba                     |        |        |
| 7. Závazky – podstatný vliv                                     |        |        |
| 8. Odložený daňový závazek                                      |        | 132    |
| 9. Závazky – ostatní                                            |        | 470    |
| 9.1. Závazky ke společníkům                                     |        |        |
| 9.2. Dohadné účty pasivní                                       |        |        |
| 9.3. Jiné závazky                                               |        | 470    |
| <b>C. II. Krátkodobé závazky</b>                                | 39 580 | 64 732 |
| 1. Vydané dluhopisy                                             |        |        |
| 1.1. Vyměnitelné dluhopisy                                      |        |        |
| 1.2. Ostatní dluhopisy                                          |        |        |
| 2. Závazky k úvěrovým institucím                                | 2 709  | 10 538 |
| 3. Krátkodobé přijaté zálohy                                    | 67     | 183    |
| 4. Závazky z obchodních vztahů                                  | 30 784 | 47 235 |
| 5. Krátkodobé směnky k úhradě                                   |        |        |
| 6. Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba                     |        |        |
| 7. Závazky – podstatný vliv                                     |        |        |
| 8. Závazky ostatní                                              | 6 020  | 6 776  |
| 1.1. Závazky ke společníkům                                     |        |        |
| 1.2. Krátkodobé finanční výpomoci                               |        |        |
| 1.3. Závazky k zaměstnancům                                     | 3 202  | 3 354  |
| 1.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění  | 1 707  | 1 791  |
| 1.5. Stát – daňové závazky a dotace                             | 446    | 453    |
| 1.6. Dohadné účty pasivní                                       | 151    | 146    |
| 1.7. Jiné závazky                                               | 514    | 1 032  |
| <b>D. Časové rozlišení pasiv</b>                                | 33     | 626    |
| 1. Výdaje příštích období                                       | 33     | 585    |
| 2. Výnosy příštích období                                       |        | 41     |

# Výkaz zisku a ztráty v tis. Kč

## SaM silnice a mosty Děčín a.s.

| TEXT                                                                    | 2023    | 2022    |
|-------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| I. <b>Tržby z prodeje výrobků a služeb</b>                              | 225 362 | 229 148 |
| II. <b>Tržby z prodeje zboží</b>                                        |         |         |
| A. <b>Výkonová spotřeba</b>                                             | 154 691 | 161 453 |
| 1. Náklady vynaložené na prodej zboží                                   |         |         |
| 2. Spotřeba materiálu a energie                                         | 46 543  | 61 137  |
| 3. Služby                                                               | 108 148 | 100 316 |
| B. <b>Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)</b>                      | 1 700   | 5 300   |
| C. <b>Aktivace (+/-)</b>                                                | - 650   |         |
| D. <b>Osobní náklady</b>                                                | 57 082  | 54 248  |
| 1. Mzdové náklady                                                       | 42 481  | 40 419  |
| 2. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění                | 14 601  | 13 829  |
| 2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění              | 14 445  | 13 709  |
| 2.2. Ostatní náklady                                                    | 156     | 120     |
| E. <b>Úpravy hodnot z provozní oblasti</b>                              | 330     | 4 698   |
| 1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku             | 5 038   | 4 698   |
| 1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé  | 5 038   | 4 698   |
| 1.2. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné |         |         |
| 2. Úpravy hodnot zásob                                                  |         |         |
| 3. Úpravy hodnot pohledávek                                             | - 4 708 |         |
| III. <b>Ostatní provozní výnosy</b>                                     | 962     | 2 035   |
| 1. Tržby z prodaného dlouhodobého majetku                               | 543     | 387     |
| 2. Tržby z prodaného materiálu                                          | 179     | 1 534   |
| 3. Jiné provozní výnosy                                                 | 240     | 114     |
| F. <b>Ostatní provozní náklady</b>                                      | 9 429   | 3 045   |
| 1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku                       | 72      |         |
| 2. Prodaný materiál                                                     | 65      | 1 116   |
| 3. Daně a poplatky                                                      | 351     | 317     |
| 4. Rezervy z provozní oblasti a komplexní náklady příštích období       | - 138   | 214     |

# Výkaz zisku a ztráty v tis. Kč

## SaM silnice a mosty Děčín a.s.

| TEXT                                                                                   | 2023           | 2022           |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 5. Jiné provozní náklady                                                               | 9 079          | 1 398          |
| <b>* Provozní výsledek hospodaření</b>                                                 | <b>3 742</b>   | <b>2 439</b>   |
| <b>IV. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly</b>                           |                |                |
| 1. Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba                                    |                |                |
| 2. Ostatní výnosy z podílů                                                             |                |                |
| <b>G. Náklady na vynaložené podíly</b>                                                 |                |                |
| <b>V. Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku</b>                           |                |                |
| 1. Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku – ovládaná nebo ovládající osoba |                |                |
| 2. Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku                          |                |                |
| <b>H. Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem</b>                |                |                |
| <b>VI. Výnosové úroky a podobné výnosy</b>                                             | <b>12</b>      | <b>1</b>       |
| 1. Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba                    |                |                |
| 2. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy                                             | 12             | 1              |
| <b>I. Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti</b>                                  |                |                |
| <b>J. Nákladové úroky a podobné úroky</b>                                              | <b>1 135</b>   | <b>1 103</b>   |
| 1. Nákladové úroky a podobné úroky – ovládaná nebo ovládající osoba                    |                |                |
| 2. Ostatní nákladové úroky a podobné úroky                                             | 1 135          | 1 103          |
| <b>VII. Ostatní finanční výnosy</b>                                                    |                |                |
| <b>K. Ostatní finanční náklady</b>                                                     | <b>325</b>     | <b>303</b>     |
| <b>* Finanční výsledek hospodaření</b>                                                 | <b>- 1 448</b> | <b>- 1 405</b> |
| <b>** Výsledek hospodaření před zdaněním</b>                                           | <b>2 294</b>   | <b>1 034</b>   |
| <b>L. Daň z příjmů</b>                                                                 | <b>- 275</b>   | <b>942</b>     |
| 1. Daň z příjmů splatná                                                                |                |                |
| 2. Daň z příjmů odložená                                                               | - 275          | 942            |
| <b>** Výsledek hospodaření po zdanění</b>                                              | <b>2 569</b>   | <b>92</b>      |
| <b>M. Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)</b>                      |                |                |
| <b>*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>                                 | <b>2 569</b>   | <b>92</b>      |
| <b>* Čistý obrat za účetní období</b>                                                  | <b>226 336</b> | <b>231 184</b> |

# Přehled o peněžních tocích SaM silnice a mosty Děčín a.s. ke dni 31. 12. 2023

| Skutečnost v účetním období                                        |                                                                                              | 2023           | 2022           |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| P.                                                                 | <b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>          | <b>433</b>     | <b>7 621</b>   |
| <b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b> |                                                                                              |                |                |
| Z.                                                                 | Výsledek hospodaření před zdaněním                                                           | 2 294          | 1 034          |
| A. 1                                                               | Úpravy o nepeněžní operace                                                                   | 844            | 5 627          |
| A. 1.1                                                             | Odpsy stálých aktiv a umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu           | 5 038          | 4 698          |
| A. 1.2                                                             | Změna stavu opravných položek, rezerv                                                        | - 4 846        | 214            |
| A. 1.3                                                             | Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv                                                        | - 471          | - 387          |
| A. 1.4                                                             | Výnosy z podílů na zisku                                                                     |                |                |
| A. 1.5                                                             | Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky           | 1 123          | 1 102          |
| A. 1.6                                                             | Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace                                                  |                |                |
| A. *                                                               | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>     | <b>3 138</b>   | <b>6 661</b>   |
| A. 2                                                               | Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu                                           | 9 166          | 45             |
| A. 2.1                                                             | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a časového rozlišení aktiv                        | 33 238         | - 19 866       |
| A. 2.2                                                             | Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a časového rozlišení pasiv              | - 25 745       | 14 455         |
| A. 2.3                                                             | Změna stavu zásob                                                                            | 1 673          | 5 456          |
| A. 2.4                                                             | Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů |                |                |
| A. **                                                              | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>                                   | <b>12 304</b>  | <b>6 706</b>   |
| A. 3                                                               | Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných                                                  | - 1 135        | - 1 103        |
| A. 4                                                               | Přijaté úroky                                                                                | 12             | 1              |
| A. 5                                                               | Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období                                       | - 370          |                |
| A. 6                                                               | Přijaté podíly na zisku                                                                      |                |                |
| A. ***                                                             | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>                                                 | <b>10 811</b>  | <b>5 604</b>   |
| <b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>                          |                                                                                              |                |                |
| B. 1                                                               | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv                                                       | - 4 607        | - 8 969        |
| B. 2                                                               | Příjmy z prodeje stálých aktiv                                                               | 543            | 387            |
| B. 3                                                               | Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám                                                           |                |                |
| B. ***                                                             | <b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>                                               | <b>- 4 064</b> | <b>- 8 582</b> |
| <b>Peněžní toky z finančních činností</b>                          |                                                                                              |                |                |
| C. 1                                                               | Dopady změn dlouhodobých závazků z financování                                               | - 2 627        | - 610          |
| C. 2                                                               | Dopady změn vlastního kapitálu                                                               |                | - 3 600        |
| 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        |
| C. ***                                                             | <b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>                                                 | <b>- 2 627</b> | <b>- 4 210</b> |
| F.                                                                 | <b>Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>                                       | <b>4 120</b>   | <b>- 7 188</b> |
| R.                                                                 | <b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>            | <b>4 553</b>   | <b>433</b>     |



# Příloha k účetní závěrce ke dni 31. 12. 2023 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 2022

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:

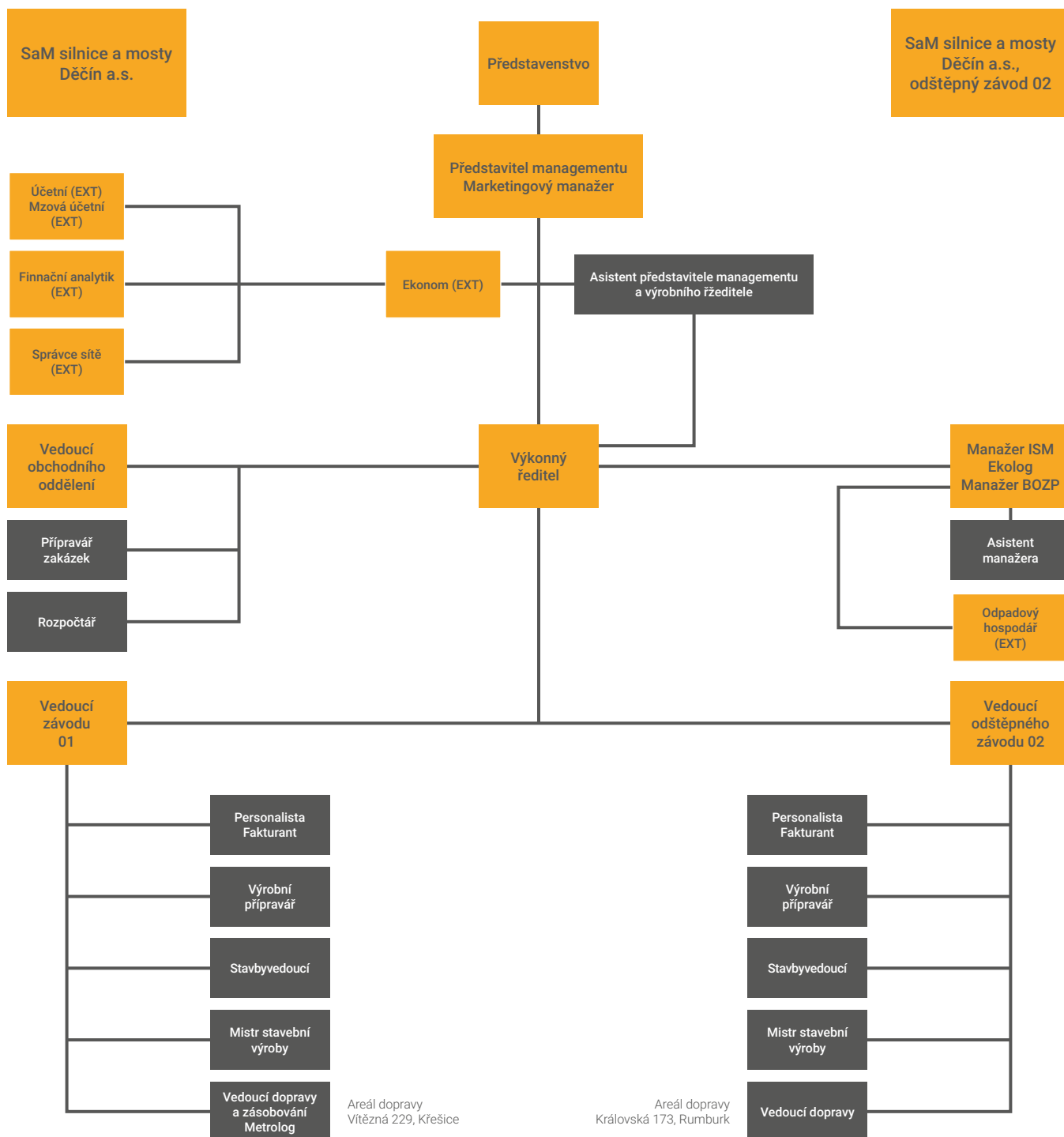
- předseda dozorčí rady: Petr Podrazil
- člen dozorčí rady: Ing. Jiří Berka
- člen dozorčí rady: Ing. Petr Erban

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. 2023 za kalendářní rok 2023.

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. 2023       | k 31. 12. 2022     |
|----------------------------|----------------------|--------------------|
| Pokladní hotovost a ceniny | 84 tis. Kč           | 94 tis. Kč         |
| Účty v bankách             | 4 469 tis. Kč        | 339 tis. Kč        |
| <b>Celkem</b>              | <b>4 553 tis. Kč</b> | <b>433 tis. Kč</b> |

### 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. 2023 činila 6 835 tis. Kč (2022 – 7 580 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 čp. 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 5 837 tis. Kč (2022 – 9 115 tis. Kč). Jedná se o střednědobé pozastávky ve výši 5 675 tis. Kč splatné od 1 do 5 let (2022 – 7 397 tis. Kč) a dlouhodobé pozastávky ve výši 162 tis. Kč (2022 – 1 718 tis. Kč).

#### III/3 Krátkodobé pohledávky

- a) Souhrnná výše krátkodobých pohledávek z obchodního styku k 31. 12. 2023 činí 21 304 tis. Kč (2022 – 49 440 tis. Kč), přičemž 2 084 tis. Kč (2022 – 12 184 tis. Kč) pohledávek je po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pohledávkám činí 682 tis. Kč (2022 – 5 390 tis. Kč).
- b) Pohledávky k podnikům ve skupině:  
SaM silnice a mosty a.s. 0 tis. Kč (2022 – 4 286 tis. Kč)  
z toho po lhůtě splatnosti: 0 tis. Kč (2022 – 3 479 tis. Kč)
- c) Pohledávky kryté zástavním právem nebo jiným způsobem:  
Pohledávky z obchodního styku jsou kryty zástavním právem ve prospěch KB a.s. a 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. 2023:  
Vývoj vlastního kapitálu je uveden v příloze č. 2.  
Valná hromada dne 26. června 2023 rozhodla, že zisk za rok 2022 ve výši 92 tis. Kč bude rozdělen následovně:
- převod na účet nerozděleného zisku ve výši 92 tis. Kč.
- b) Plánované rozdělení hospodářského výsledku za rok 2023  
Rozdělení zisku za rok 2023 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 584 tis. Kč (2022 – 722 tis. Kč).

III/6 Dlouhodobé závazky

a) Závazky k úvěrovým institucím

| Účel úvěru           | Výše úvěru    | Výše úroku         | Splatnost   | Stav úvěru<br>k 31. 12. 2022 | Splatnost do 1 roku | Splatnost od 1 do<br>5 let |
|----------------------|---------------|--------------------|-------------|------------------------------|---------------------|----------------------------|
| Pořízení dl. majetku | 5 000         | 3,42 %             | 30. 9. 2023 | 0                            |                     |                            |
| Pořízení dl. majetku | 3 500         | 3,42 %             | 31. 1. 2025 | 777                          | 764                 | 13                         |
| Pořízení dl. majetku | 3 821         | 1,80 %             | 28. 2. 2025 | 1 446                        | 1 253               | 193                        |
| Pořízení pozemku *   | 2 924         | 1M PRIBOR + 1,35 % | 28. 2. 2025 | 2 462                        | 692                 | 1 770                      |
| <b>Celkem</b>        | <b>15 245</b> |                    |             | <b>4 685</b>                 | <b>2 709</b>        | <b>1 976</b>               |

\* Úvěrový limit je 3 000 tis. Kč, společnost k 31. 12. 2023 čerpala 2 468 tis. Kč.

| Účel úvěru           | Výše úvěru    | Výše úroku         | Splatnost   | Stav úvěru<br>k 31. 12. 21 | Splatnost do 1 roku | Splatnost od 1 do<br>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                      |
| <b>Celkem</b>        | <b>14 789</b> |                    |             | <b>7 445</b>               | <b>3 312</b>        | <b>4 133</b>               |

\* Úvěrový limit je 3 000 tis. Kč, společnost k 31. 12. 2022 čerpala 2 468 tis. Kč, k 31. 12. 2023 čerpala dalších 456 tis. Kč.

Část těchto úvěrů ve výši 2 709 tis. Kč je splatná do 1 roku (2022 – 3 312 tis. Kč), proto je vykázána jako krátkodobá (Pasiva C.II.2. Závazky k úvěrovým institucím). Zbylá část úvěrů ve výši 1 976 tis. Kč (2022 – 4 133 tis. Kč) je vykázána jako dlouhodobá (Pasiva C.I.2. Závazky k úvěrovým institucím).

b) Odložená daňová pohledávka / odložený daňový závazek

Odloženou daňovou pohledávku / odložený daňový závazek lze analyzovat takto:

|                                                             | k 31. 12. 2023 | k 31. 12. 2022 |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Zůstatková cena majetku                                     | -266           | -1 415         |
| Rezerva na nevybranou dovolenou                             | 583            | 722            |
| Daňová ztráta                                               | 364            | 0              |
| CELKEM                                                      | 681            | -693           |
| <b>Sazba daně</b>                                           | <b>21 %</b>    | <b>19 %</b>    |
| <b>Odložená daňová pohledávka / odložený daňový závazek</b> | <b>143</b>     | <b>-132</b>    |

c) Jiné závazky

Společnost čerpala dva obchodní úvěry na pořízení strojů Caterpillar ve výši 3 323 tis. Kč. Část tohoto úvěru ve výši 470 tis. Kč je splatná do 1 roku (2022 – 989 tis. Kč), proto je vykázána jako krátkodobá (Pasiva C.II.8.7. Jiné závazky). Zbylá část úvěrů ve výši 0 tis. Kč (2022 – 470 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 3 169 tis. Kč. V roce 2024 bude splaceno 485 tis. Kč.

III/7 Krátkodobé závazky

a) Souhrnná výše krátkodobých závazků z obchodního styku k 31. 12. 2023 činí 30 784 tis. Kč (2022 – 47 235 tis. Kč), přičemž 14 816 tis. Kč (2022 – 20 251 tis. Kč) závazků je po lhůtě splatnosti.

- b) Závazky k podnikům ve Skupině:  
 SaM silnice a mosty a.s. 15 421 tis. Kč (2022 – 26 950 tis. Kč)  
 z toho po lhůtě splatnosti: 10 209 tis. Kč (2022 – 16 907 tis. Kč)
- c) Závazky k úvěrovým institucím činí 2 709 tis. Kč (2022 – 10 538 tis. Kč). Jedná se o zůstatek kontokorentního úvěru ve výši 0 tis. Kč (2022 – 7 226 tis. Kč) a o krátkodobou část bankovního úvěru ve výši 2 709 tis. Kč (2022 – 3 312 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 470 tis. Kč (2022 – 989 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: 112 zaměstnanců za rok 2023 (87 dělníků a 25 THP) a 107 zaměstnanců v roce 2022 (83 dělníků a 24 THP).

Odměny členům statutárních a dozorčích orgánů: 210 tis. Kč (2022 – 210 tis. Kč).

### III/9 Výnosy z běžné činnosti

Tržby za provedené stavební práce činily 223 364 tis. Kč (2022 – 225 660 tis. Kč).

### III/10 Daň z příjmů

Odložená daň z příjmů (změna stavu odloženého daňového závazku / odložené daňové pohledávky) činí -275 tis. Kč (2022 – 942 tis. Kč). Rozpis odložené daňové pohledávky / odloženého daňového závazku je uveden v bodě III/6 b.

### III/11 Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty

Výnosy z transakcí se spřízněnými subjekty činily 8 635 tis. Kč (10 352 tis. Kč v roce 2022).

Celkové nákupy od spřízněných subjektů činily 27 039 tis. Kč (43 826 tis. Kč v roce 2022).

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 12. června 2024

# 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  |
|---------------------------------|---------|----------------|------------------|---------------------|----------------------------------|--------------|---------|
| <b>Pořizovací cena</b>          |         |                |                  |                     |                                  |              |         |
| Počáteční zůstatek k 1. 1. 2023 | 5 500   | 31 592         | 24 054           | 44 335              |                                  |              | 105 481 |
| Přírůstky                       |         |                | 1 727            | 2 230               | 650                              |              | 4 607   |
| Přeúčtování                     |         |                |                  |                     |                                  |              |         |
| Úbytky                          |         |                | -431             | -2 445              |                                  |              | -2 876  |
| Konečný zůstatek k 31. 12. 2023 | 5 500   | 31 592         | 25 350           | 44 120              | 650                              |              | 107 212 |
| <b>Oprávký</b>                  |         |                |                  |                     |                                  |              |         |
| Počáteční zůstatek k 1. 1. 2023 |         | -15 710        | -17 150          | -20 603             |                                  |              | -53 463 |
| Přírůstky                       |         | -1 014         | -1 112           | -2 912              |                                  |              | -5 038  |
| Úbytky                          |         |                | 431              | 2 373               |                                  |              | 2 804   |
| Konečný zůstatek k 31. 12. 2023 |         | -16 724        | -17 831          | -21 142             |                                  |              | -55 697 |
| <b>Čistá hodnota</b>            |         |                |                  |                     |                                  |              |         |
| 31. prosince 2022               | 5 500   | 15 882         | 6 904            | 23 732              |                                  |              | 52 018  |
| 31. prosince 2023               | 5 500   | 14 868         | 7 519            | 22 978              | 650                              |              | 51 515  |

| Dlouhodobý nehmotný majetek     | Software | Pořízení dl. hmot. majetku (041) | Zálohy (051) | Celkem | Celkem  |
|---------------------------------|----------|----------------------------------|--------------|--------|---------|
| <b>Pořizovací cena</b>          |          |                                  |              |        |         |
| Počáteční zůstatek k 1. 1. 2023 | 200      |                                  |              | 200    | 105 681 |
| Přírůstky                       |          |                                  |              |        | 4 607   |
| Přeúčtování                     |          |                                  |              |        |         |
| Úbytky                          |          |                                  |              |        | -2 876  |
| Konečný zůstatek k 31. 12. 2023 | 200      |                                  |              | 200    | 107 412 |
| <b>Oprávký</b>                  |          |                                  |              |        |         |
| Počáteční zůstatek k 1. 1. 2023 | -200     |                                  |              | -200   | -53 663 |
| Přírůstky                       |          |                                  |              |        | -5 038  |
| Úbytky                          |          |                                  |              |        | 2 804   |
| Konečný zůstatek k 31. 12. 2023 | -200     |                                  |              | -200   | -55 897 |
| <b>Čistá hodnota</b>            |          |                                  |              |        |         |
| 31. prosince 2022               |          |                                  |              |        | 52 018  |
| 31. prosince 2023               |          |                                  |              |        | 51 515  |

## Vývoj vlastního kapitálu (Příloha č. 2) SaM silnice a mosty Děčín a.s.

| Vývoj vlastního kapitálu               | Základní kapitál | Hospodářský výsledek | Nerozdělený zisk<br>min. let | Celkem |
|----------------------------------------|------------------|----------------------|------------------------------|--------|
| <b>Počáteční zůstatek k 1. 1. 2023</b> | 18 000           | 92                   | 23 469                       | 41 561 |
| Převedení zisku 2022                   |                  | -92                  | 92                           | 0      |
| Výplata dividend                       |                  |                      |                              | 0      |
| Zisk za rok 2023                       |                  | 2 569                |                              | 2 569  |
| <b>Konečný zůstatek k 31. 12. 2023</b> | 18 000           | 2 569                | 23 561                       | 44 130 |

| Vývoj vlastního kapitálu               | Základní kapitál | Hospodářský výsledek | Nerozdělený zisk<br>min. let | Celkem |
|----------------------------------------|------------------|----------------------|------------------------------|--------|
| <b>Počáteční zůstatek k 1. 1. 2022</b> | 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     |
| <b>Konečný zůstatek k 31. 12. 2022</b> | 18 000           | 92                   | 23 469                       | 41 561 |

# 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. 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící k 31. 12. 2023, a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. 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. 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2023 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 způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, 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 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.

V Liberci, dne 12. června 2024

Ing. Kateřina Topolová  
auditor  
Evidenční číslo 2387



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

# SaM silnice a mosty Děčín a.s.

## I. Předpokládaný vývoj účetní jednotky

Tržní prostředí ve stavebnictví se podle našeho názoru, po poměrně nestálých sezónách let 2021-2022, stabilizovalo. Ceny vstupních nákladů se však ještě nedostaly na obvyklou úroveň. Také válečný konflikt na Ukrajině má stále ještě 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 2024 se podařilo zajistit zakázky za 84 mil. Kč, což je velmi pozitivní. Strukturu zakázek, pokud se týká skladby stavebních prací, můžeme hodnotit také jako příznivou.

## II. Významné události po rozvahovém dni

Vedení společnosti zvažilo potenciální dopady situace vzniklé v souvislosti s ozbrojeným konfliktem na Ukrajině a Palestině, pokud se týká vlivu 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. 2023 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 ojedinělé 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 2023

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.90/2012 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 2023.

## 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. 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. 2022: 4 156 tis. Kč

V účetním období roku 2023 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) | 8 563 tis. Kč  |
| Prodej služeb                           | 72 tis. Kč     |
| Prodeje celkem                          | 8 635 tis. Kč  |
| Nákup materiálu                         | 6 414 tis. Kč  |
| Nákup služeb (zejména stavební práce)   | 20 356 tis. Kč |
| Ostatní nákupy                          | 269 tis. Kč    |
| Nákupy celkem                           | 27 039 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**

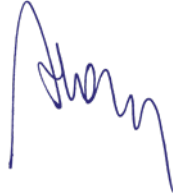
Představenstvo společnosti SaM silnice a mosty Děčín a.s. prohlašuje, že zpracovalo tuto Zprávu s péčí řádného hospodáře a že do této zprávy zahrnuje všechny jemu známé vztahy mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou a Ovládanou osobou a osobami ovládanými Ovládající osobou.

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. 03. 2024

SaM silnice  
a mosty a.s.  
konsolidace

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

| TEXT                                                                                          | 2023           |                  | 2022           |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
|                                                                                               | Brutto         | Korekce          | Netto          | Netto          |
| <b>AKTIVA CELKEM</b>                                                                          | <b>657 570</b> | <b>- 258 972</b> | <b>398 598</b> | <b>422 826</b> |
| A. Pohledávky za upsaný základní kapitál                                                      |                |                  |                |                |
| B. <b>Stálá aktiva</b>                                                                        | 412 744        | - 250 720        | 162 024        | 159 524        |
| B. I. <b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>                                                      | 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. <b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>                                                       | 408 467        | - 246 443        | 162 024        | 159 524        |
| 1. Pozemky a stavby                                                                           | 101 594        | - 53 000         | 48 594         | 51 573         |
| 1.1. Pozemky                                                                                  | 11 214         |                  | 11 214         | 11 214         |
| 1.2. Stavby                                                                                   | 90 380         | - 53 000         | 37 380         | 40 359         |
| 2. Hmotné movité věci a jejich soubory                                                        | 294 642        | - 193 443        | 101 199        | 95 082         |
| 3. Oceňovací rozdíly 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     | 12 231         |                  | 12 231         | 12 869         |
| 5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek                                           | 1 170          |                  | 1 170          | 1 625          |
| 5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                                                    | 11 061         |                  | 11 061         | 11 244         |
| B. III. <b>Dlouhodobý finanční majetek</b>                                                    |                |                  |                |                |
| 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. <b>Oběžná aktiva</b>                                                                       | 243 435        | - 8 252          | 235 183        | 258 161        |
| C. I. <b>Zásoby</b>                                                                           | 44 048         |                  | 44 048         | 28 013         |
| 1. Materiál                                                                                   | 13 956         |                  | 13 956         | 12 213         |
| 2. Nedokončená výroba a polotovary                                                            | 29 000         |                  | 29 000         | 15 600         |
| 3. Výrobky a zboží                                                                            | 1 092          |                  | 1 092          | 200            |
| 3.1. Výrobky                                                                                  | 892            |                  | 892            |                |
| 3.2. Zboží                                                                                    | 200            |                  | 200            | 200            |
| 4. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny                                                   |                |                  |                |                |
| 5. Poskytnuté zálohy na zásoby                                                                |                |                  |                |                |
| C. II. <b>Pohledávky</b>                                                                      | 90 089         | - 8 252          | 81 837         | 149 333        |
| 1. Dlouhodobé pohledávky                                                                      | 10 171         |                  | 10 171         | 14 298         |
| 1.1. Pohledávky z obchodních vztahů                                                           | 9 801          |                  | 9 801          | 13 915         |

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

| TEXT                                                                  | 2023    |         | 2022           |                |
|-----------------------------------------------------------------------|---------|---------|----------------|----------------|
|                                                                       | Brutto  | Korekce | Netto          | Netto          |
| 1.2. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba                      |         |         |                |                |
| 1.3. Pohledávky – podstatný vliv                                      |         |         |                |                |
| 1.4. Odložená daňová pohledávka                                       | 143     |         | 143            |                |
| 1.5. Pohledávky – ostatní                                             | 227     |         | 227            | 383            |
| 1.1.1. Pohledávky za společnosti                                      |         |         |                |                |
| 1.1.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy                                   | 150     |         | 150            | 158            |
| 1.1.3. Dohadné účty aktivní                                           |         |         |                |                |
| 1.1.4. Jiné pohledávky                                                | 77      |         | 77             | 225            |
| 2. Krátkodobé pohledávky                                              | 79 918  | - 8 252 | 71 666         | 135 035        |
| 2.1. Pohledávky z obchodních vztahů                                   | 73 381  | - 4 820 | 68 561         | 128 276        |
| 2.2. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba                      |         |         |                |                |
| 2.3. Pohledávky – podstatný vliv                                      |         |         |                |                |
| 2.4. Pohledávky – ostatní                                             | 6 537   | - 3 432 | 3 105          | 6 759          |
| 2.2.1. Pohledávky za společnosti                                      |         |         |                |                |
| 2.2.2. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění                     |         |         |                |                |
| 2.2.3. Stát – daňové pohledávky                                       | 1 920   |         | 1 920          | 5 413          |
| 2.2.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy                                   | 972     |         | 972            | 1 159          |
| 2.2.5. Dohadné účty aktivní                                           |         |         |                |                |
| 2.2.6. Jiné pohledávky                                                | 3 645   | - 3 432 | 213            | 187            |
| C. III. <b>Krátkodobý finanční majetek</b>                            |         |         |                |                |
| 1. Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba                            |         |         |                |                |
| 2. Ostatní krátkodobý finanční majetek                                |         |         |                |                |
| C. IV. <b>Peněžní prostředky</b>                                      | 109 298 |         | 109 298        | 80 815         |
| 1. Peněžní prostředky v pokladně                                      | 409     |         | 409            | 432            |
| 2. Peněžní prostředky na účtech                                       | 108 889 |         | 108 889        | 80 383         |
| D. <b>Časové rozlišení aktiv</b>                                      | 1 391   |         | 1 391          | 5 141          |
| 1. Náklady příštích období                                            | 1 391   |         | 1 391          | 2 760          |
| 2. Komplexní náklady příštích období                                  |         |         |                |                |
| 3. Příjmy příštích období                                             |         |         |                | 2 381          |
| TEXT                                                                  |         |         | 2023           | 2022           |
| <b>PASIVA CELKEM</b>                                                  |         |         | <b>398 598</b> | <b>422 826</b> |
| A. <b>Vlastní kapitál</b>                                             |         |         | 276 967        | 271 682        |
| A. I. <b>Základní kapitál</b>                                         |         |         | 118 000        | 118 000        |
| 1. Základní kapitál                                                   |         |         | 118 000        | 118 000        |
| 2. Vlastní podíly (-)                                                 |         |         |                |                |
| 3. Změny základního kapitálu                                          |         |         |                |                |
| A. II. <b>Ážio a kapitálové fondy</b>                                 |         |         |                |                |
| 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. <b>Fondy ze zisku</b>                                         |         |         |                |                |
| 1. Ostatní rezervní fondy                                             |         |         |                |                |
| 2. Statutární a ostatní fondy                                         |         |         |                |                |

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

| TEXT                                                            | 2023    | 2022    |
|-----------------------------------------------------------------|---------|---------|
| <b>A. IV. Výsledek hospodaření minulých let</b>                 | 150 282 | 146 482 |
| 1. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let         | 150 282 | 146 482 |
| 2. Jiný výsledek hospodaření minulých let                       |         |         |
| <b>A. V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b> | 8 685   | 7 200   |
| <b>A. VI. Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku</b>     |         |         |
| <b>B. + C. Cizí zdroje</b>                                      | 121 483 | 148 034 |
| <b>B. Rezervy</b>                                               | 1 971   | 4 571   |
| 1. Rezerva na důchody a podobné závazky                         |         |         |
| 2. Rezerva na daň z příjmů                                      |         |         |
| 3. Rezervy podle zvláštních předpisů                            |         |         |
| 4. Ostatní rezervy                                              | 1 971   | 4 571   |
| <b>C. Závazky</b>                                               | 119 512 | 143 463 |
| <b>C. I. Dlouhodobé závazky</b>                                 | 9 608   | 10 373  |
| 1. Vydané dluhopisy                                             |         |         |
| 1.1. Vyměnitelné dluhopisy                                      |         |         |
| 1.2. Ostatní dluhopisy                                          |         |         |
| 2. Závazky k úvěrovým institucím                                | 1 976   | 4 133   |
| 3. Dlouhodobé přijaté zálohy                                    |         |         |
| 4. Závazky z obchodních vztahů                                  | 89      | 89      |
| 5. Dlouhodobé směnky k úhradě                                   |         |         |
| 6. Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba                     |         |         |
| 7. Závazky – podstatný vliv                                     |         |         |
| 8. Odložený daňový závazek                                      | 7 543   | 5 681   |
| 9. Závazky – ostatní                                            |         | 470     |
| 9.1. Závazky ke společníkům                                     |         |         |
| 9.2. Dohadné účty pasivní                                       |         |         |
| 9.3. Jiné závazky                                               |         | 470     |
| <b>C. II. Krátkodobé závazky</b>                                | 109 904 | 133 090 |
| 1. Vydané dluhopisy                                             |         |         |
| 1.1. Vyměnitelné dluhopisy                                      |         |         |
| 1.2. Ostatní dluhopisy                                          |         |         |
| 2. Závazky k úvěrovým institucím                                | 2 991   | 14 201  |
| 3. Krátkodobé přijaté zálohy                                    | 45 043  | 45 099  |
| 4. Závazky z obchodních vztahů                                  | 45 807  | 57 224  |
| 5. Krátkodobé směnky k úhradě                                   |         |         |
| 6. Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba                     |         |         |
| 7. Závazky – podstatný vliv                                     |         |         |
| 8. Závazky ostatní                                              | 16 063  | 16 566  |
| 8.1. Závazky ke společníkům                                     |         |         |
| 8.2. Krátkodobé finanční výpomoci                               |         |         |
| 8.3. Závazky k zaměstnancům                                     | 9 208   | 9 434   |
| 8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění  | 4 874   | 4 990   |
| 8.5. Stát – daňové závazky a dotace                             | 1 230   | 882     |
| 8.6. Dohadné účty pasivní                                       | 151     | 146     |
| 8.7. Jiné závazky                                               | 600     | 1 114   |
| <b>D. Časové rozlišení pasiv</b>                                | 148     | 3 110   |
| 1. Výdaje příštích období                                       | 148     | 2 989   |
| 2. Výnosy příštích období                                       |         | 121     |

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

| TEXT                                                                    | 2023           | 2022           |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| I. <b>Tržby z prodeje výrobků a služeb</b>                              | <b>803 936</b> | <b>793 711</b> |
| II. <b>Tržby z prodeje zboží</b>                                        |                |                |
| A. <b>Výkonová spotřeba</b>                                             | 617 239        | 572 668        |
| 1. Náklady vynaložené na prodej zboží                                   |                |                |
| 2. Spotřeba materiálu a energie                                         | 242 272        | 244 726        |
| 3. Služby                                                               | 374 967        | 327 942        |
| B. <b>Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)</b>                      | - 14 292       | 8 500          |
| C. <b>Aktivace (+/-)</b>                                                | - 9 947        | - 1 181        |
| D. <b>Osobní náklady</b>                                                | 182 073        | 175 542        |
| 1. Mzdové náklady                                                       | 134 839        | 130 075        |
| 2. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění                | 47 234         | 45 467         |
| 2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění              | 46 358         | 44 755         |
| 2.2. Ostatní náklady                                                    | 876            | 712            |
| E. <b>Úpravy hodnot z provozní oblasti</b>                              | 14 649         | 18 632         |
| 1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku             | 19 699         | 18 834         |
| 1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé  | 19 699         | 18 834         |
| 1.2. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné |                |                |
| 2. Úpravy hodnot zásob                                                  |                |                |
| 3. Úpravy hodnot pohledávek                                             | - 5 050        | - 202          |
| III. <b>Ostatní provozní výnosy</b>                                     | 17 505         | 13 275         |
| 1. Tržby z prodaného dlouhodobého majetku                               | 2 446          | 1 031          |
| 2. Tržby z prodaného materiálu                                          | 6 747          | 9 227          |
| 3. Jiné provozní výnosy                                                 | 8 312          | 3 017          |
| F. <b>Ostatní provozní náklady</b>                                      | 20 178         | 18 639         |
| 1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku                       | 96             |                |
| 2. Prodaný materiál                                                     | 6 044          | 8 299          |
| 3. Daně a poplatky                                                      | 1 415          | 1 379          |
| 4. Rezervy z provozní oblasti a komplexní náklady příštích období       | - 2 600        | 2 704          |

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

| TEXT                                                                                   | 2023           | 2022           |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 5. Jiné provozní náklady                                                               | 15 223         | 6 257          |
| <b>* Provozní výsledek hospodaření</b>                                                 | <b>11 541</b>  | <b>14 186</b>  |
| <b>IV. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly</b>                           |                |                |
| 1. Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba                                    |                |                |
| 2. Ostatní výnosy z podílů                                                             |                |                |
| <b>G. Náklady na vynaložené podíly</b>                                                 |                |                |
| <b>V. Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku</b>                           |                |                |
| 1. Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku – ovládaná nebo ovládající osoba |                |                |
| 2. Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku                          |                |                |
| <b>H. Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem</b>                |                |                |
| <b>VI. Výnosové úroky a podobné výnosy</b>                                             | <b>2 988</b>   | <b>220</b>     |
| 1. Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba                    |                |                |
| 2. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy                                             | 2 988          | 220            |
| I. Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti                                         |                |                |
| <b>J. Nákladové úroky a podobné úroky</b>                                              | <b>1 197</b>   | <b>2 142</b>   |
| 1. Nákladové úroky a podobné úroky – ovládaná nebo ovládající osoba                    |                |                |
| 2. Ostatní nákladové úroky a podobné úroky                                             | 1 197          | 2 142          |
| <b>VII. Ostatní finanční výnosy</b>                                                    | <b>150</b>     | <b>46</b>      |
| <b>K. Ostatní finanční náklady</b>                                                     | <b>2 827</b>   | <b>2 562</b>   |
| <b>* Finanční výsledek hospodaření</b>                                                 | <b>- 886</b>   | <b>- 4 438</b> |
| <b>** Výsledek hospodaření před zdaněním</b>                                           | <b>10 655</b>  | <b>9 748</b>   |
| <b>L. Daň z příjmů</b>                                                                 | <b>1 970</b>   | <b>2 548</b>   |
| 1. Daň z příjmů splatná                                                                | 251            | 1 678          |
| 2. Daň z příjmů odložená                                                               | 1 719          | 870            |
| <b>** Výsledek hospodaření po zdanění</b>                                              | <b>8 685</b>   | <b>7 200</b>   |
| <b>M. Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)</b>                      |                |                |
| <b>*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>                                 | <b>8 685</b>   | <b>7 200</b>   |
| <b>* Čistý obrat za účetní období</b>                                                  | <b>824 579</b> | <b>807 252</b> |

# Přehled o peněžních tocích konsolidace SaM silnice a mosty a.s. ke dni 31. 12. 2023

| TEXT                                                                                                | 2023     | 2022     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období                     | 80 815   | 68 995   |
| <b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>                                  |          |          |
| Z. Výsledek hospodaření před zdaněním                                                               | 10 655   | 9 748    |
| A. 1 Úpravy o nepeněžní operace                                                                     | 7 908    | 22 777   |
| A. 1.1 Odpisy stálých aktiv a umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu          | 19 699   | 18 834   |
| A. 1.2 Změna stavu opravných položek, rezerv                                                        | - 7 650  | 2 502    |
| A. 1.3 Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv                                                        | - 2 350  | - 1 031  |
| A. 1.4 Výnosy z podílů na zisku                                                                     |          |          |
| A. 1.5 Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky           | - 1 791  | 1 922    |
| A. 1.6 Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace                                                  |          | 550      |
| A. * Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu              | 18 563   | 32 525   |
| A. 2 Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu                                             | 32 565   | 14 085   |
| A. 2.1 Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a časového rozlišení aktiv                        | 74 748   | - 42 604 |
| A. 2.2 Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a časového rozlišení pasiv              | - 26 148 | 47 349   |
| A. 2.3 Změna stavu zásob                                                                            | - 16 035 | 9 340    |
| A. 2.4 Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů |          |          |
| A. ** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním                                           | 51 128   | 46 610   |
| A. 3 Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných                                                    | - 1 197  | - 2 142  |
| A. 4 Přijaté úroky                                                                                  | 2 988    | 220      |
| A. 5 Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období                                         | 1 297    | - 1 502  |
| A. 6 Přijaté podíly na zisku                                                                        |          |          |
| A. *** Čistý peněžní tok z provozní činnosti                                                        | 54 216   | 43 186   |
| <b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>                                                           |          |          |
| B. 1 Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv                                                         | - 22 295 | - 24 747 |
| B. 2 Příjmy z prodeje stálých aktiv                                                                 | 2 446    | 1 031    |
| B. 3 Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám                                                             |          |          |
| B. *** Čistý peněžní tok z investiční činnosti                                                      | - 19 849 | - 23 716 |
| <b>Peněžní toky z finančních činností</b>                                                           |          |          |
| C. 1 Dopady změn dlouhodobých závazků z financování                                                 | - 2 484  | - 4 050  |
| C. 2 Dopady změn vlastního kapitálu                                                                 | - 3 400  | - 3 600  |
| 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                                     | - 3 400  | - 3 600  |
| C. *** Čistý peněžní tok z finanční činnosti                                                        | - 5 884  | - 7 650  |
| F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků                                                  | 28 483   | 11 820   |
| R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období                       | 109 298  | 80 815   |





**SaM silnice a mosty a.s.**

Máchova 1129/6  
470 01 Česká Lípa  
T – 487 834 467  
E – sam-cl@sam-cl.cz  
DS – 5idcg8m



**SaM silnice a mosty Děčín a.s.**

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