



2020

VÝROČNÍ ZPRÁVA

za období hospodářského roku od 1. 10. 2019 do 30. 9. 2020

SILNICE | LK®

Představenstvo:



Ing. Petr Správka
předseda představenstva



Zdeněk Sameš
místopředseda představenstva



Ing. Petr Finkous
člen představenstva

Silnice LK a.s.

Československé armády 4805/24, 466 05 Jablonec nad Nisou
IČ: 28746503

Dozorčí rada:



Mgr. Jaroslav Šída
předseda dozorčí rady



Hynek Vrabec
člen dozorčí rady



Jiří Černý
člen dozorčí rady



Pavel Janoušek
člen dozorčí rady



Ing. Petr Šimoník
člen dozorčí rady



Jaroslav Demčák
člen dozorčí rady

Obsah

1. STRUKTURA SPOLEČNOSTI	7
1.1. Základní údaje o společnosti	7
1.2. Předmět podnikání	7
1.3. Předmět činnosti společnosti	7
1.4. Certifikace kvality	8
2. ZMĚNY VE VEDENÍ SPOLEČNOSTI, ANALÝZA EFEKTIVITY HOSPODAŘENÍ a POSTUP NOVÉHO VEDENÍ SPOLEČNOSTI	8
2.1. Odvolání předchozího vedení společnosti a dosazení nového managementu v srpnu 2020	8
2.2. Analýza efektivity hospodaření a audit vybraných transakcí a smluvních vztahů	8
2.3. Postup nového vedení společnosti po instalaci do funkce v srpnu 2020	9
2.4. Provedená opatření vedení společnosti ke stabilizaci hospodaření a finanční situace společnosti	10
2.5. Porovnatelná data ve Výroční zprávě a účetní závěrce sestavené k 30. 9. 2020	11
3. PŘEHLED ZÁKLADNÍCH EKONOMICKÝCH UKAZATELŮ	13
3.1. Základní ekonomické ukazatele za 5 posledních účetních období	13
3.2. Základní personální ukazatele	13
4. AKCIONÁŘ A EMISE AKCIÍ	15
4.1. Vydané cenné papíry	15
4.2. Kapitálové (vlastnické) vazby	15
4.3. Orgány společnosti	16
5. SPŘÍZNĚNÉ OSOBY	17
5.1. Ovládající osoba	17
5.2. Ovládaná osoba	17
5.3. Propojené osoby	20
5.4. Smlouvy uzavřené mezi ovládající a ovládanou osobou	20
5.5. Smlouvy uzavřené mezi ovládanou osobou a propojenými osobami	20
5.6. Hodnocení transakcí mezi spřízněnými osobami	21
6. ZHODNOCENÍ HOSPODÁŘSKÉHO ROKU 2019/2020	21
6.1. Výsledky hospodaření období 2019/2020 a zhodnocení finanční pozice	21
6.2. Struktura zákazníků a prováděných výkonů	22
6.3. Provozní zajištění výkonů údržby komunikací	24
6.4. Výkony zimní údržby	24
6.5. Výkon běžné letní údržby	25
6.6. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku společnosti	26
6.7. Základní podnikatelský plán společnosti pro období 2020/2021	29

6.8. Finanční dary (přijaté i poskytnuté).....	30
6.9. Investice provedené společností v účetním období 2019/2020	30
6. 10. Zpráva nezávislého auditora	31
7. DALŠÍ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI	33
7.1. Společenská odpovědnost	33
7.2. Vědecká a edukační činnost.....	33
8. KONTAKTY NA CESTMISTROVSTVÍ	33
9. ÚDAJE O OSOBÁCH ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU	34
9.1. Předseda představenstva.....	34
9.2. Místopředseda představenstva.....	35
9.3. Člen představenstva	35
10. PŘÍLOHY	35
10.1. Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky k 30. 9. 2020	
10.2. Kompletní účetní závěrka Silnice LK a.s. sestavená ke dni 30. 9. 2020 za období hospodářského roku 1. 10. 2019 - 30. 9. 2020	
10.3. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za období hospodářského roku 1. 10. 2019 - 30. 9. 2020	

Posekali jsme **18 360 000** m² travního porostu
silniční vegetace.



1. STRUKTURA SPOLEČNOSTI

1.1. Základní údaje o společnosti

Název obchodní firmy:	Silnice LK a.s.
Právní forma:	akciová společnost
Sídlo:	Československé armády 4805/24, 466 05 Jablonce nad Nisou
IČ:	28746503
DIČ:	CZ28746503
Zápis v OR:	Krajský soud v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka č. 2197 společnost byla zapsána dne 17. 8. 2011
Kontakt:	488 043 235, info@silnicelk.cz

Výroční zpráva je zpracována v souvislosti s účetní závěrkou společnosti sestavenou ke dni 30. 9. 2020, která se vztahuje k účetnímu období hospodářského roku od **1. 10. 2019 do 30. 9. 2020 (účetní období 2019/2020)**.

Společnost Silnice LK a.s. (dále i jako „**společnost**“ nebo „**Silnice LK**“) byla založena rozhodnutím Libereckého kraje se sídlem U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec, IČ: 70891508 a přijetím zakladatelské listiny ve formě notářského zápisu sepsaného JUDr. Marií Tláškovou - notářkou, se sídlem v Praze 2, nám. I. P. Pavlova 1785/3, č. j. NZ 183/2011, N 211/2011 ze dne 21. 6. 2011.

Společnost Silnice LK byla v hospodářském roce 2019/2020 ovládanou společností ve smyslu zákona č.90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (dále i jako „**Zákon o obchodních korporacích**“). Ovládající osobou je **Liberecký kraj**, který má k 30. 9. 2020 v držení **100 % akcií společnosti Silnice LK**.

Společnost Silnice LK nemá ke dni 30. 9. 2019 v držení žádné finanční investice v podobě obchodních podílů či jiných majetkových účastí.

1.2. Předmět podnikání

Živnostenské oprávnění č. 1

Provádění staveb, jejich změn a odstraňování

Živnostenské oprávnění č. 2

Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Živnostenské oprávnění č. 3

Silniční motorová doprava-nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně, nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny, nákladní mezinárodní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně, nákladní mezinárodní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny

1.3. Předmět činnosti společnosti

Základní úlohou a předmětem činnosti společnosti je údržba krajské silniční sítě II. a III. tříd v Libereckém kraji a vybraných silnic I. tříd. V rámci těchto aktivit Silnice LK a.s. odpovídají za:

- sjízdnost komunikací v zimním období
- komplexní zabezpečení silniční sítě (oprava výtluků, propustků, mostků apod.)
- péči o samotné vozovky včetně jejich příslušenství
- plnění zvláštních úkolů a dalších činností podle pokynů správců komunikací či objednatelů
- zajištění nákladní vnitrostátní autodopravy do 3,5 tuny i nad 3,5 tuny
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování

1.4. Certifikace kvality

Společnost Silnice LK a.s. je certifikována v souladu s požadavky ČSN EN ISO 9001:2016. Tento certifikát platí pro procesy:

- Správa a údržba silnic
- Provádění silničních prací v rozsahu stavebních a udržovacích prací spojených s komunikacemi a jejich příslušenstvím
- Provádění silničních a pozemních staveb menšího rozsahu
- Realizace dopravy

V r. 2021 plánuje společnost absolvovat recertifikaci dle ČSN ISO 14001:2016 v oblasti životního prostředí, a recertifikaci dle ČSN EN ISO 9001:2016 v oblasti systému managementu kvality.

2. ZMĚNY VE VEDENÍ SPOLEČNOSTI, ANALÝZA EFEKTIVITY HOSPODAŘENÍ a POSTUP NOVÉHO VEDENÍ SPOLEČNOSTI

2.1. Odvolání předchozího vedení společnosti a dosazení nového managementu v srpnu 2020

Liberecký kraj (dále i jako „LK“) jako jediný akcionář společnosti Silnice LK projevoval opakovaně v r. 2020 významnou nespokojenost s hospodařením společnosti, a s jejím vnitřním fungováním a přístupem k výkonu podnikatelské činnosti směrem k Libereckému kraji a obcím v jeho regionu. V návaznosti na požadavky bývalého vedení Silnice LK na doplnění finančních zdrojů jediným akcionářem za účelem profinancování investic, a v návaznosti na to, že Rada Libereckého kraje nezískávala od předchozího představenstva společnosti relevantní informace o hospodaření a finanční pozici, se Liberecký kraj rozhodl provést obměnu členů představenstva společnosti a dosadit nový management:

- Rada LK v působnosti jediného akcionáře vykonávající působnost Valné hromady Silnice LK přijala dne 11. 8. 2020 usnesení č. 1361/20/RK, kterým odvolala z představenstva společnosti Ing. Petra Šéna a Ing. Josefa Rechčígla a zvolila za nové členy představenstva Ing. Petra Šimoníka a Ing. Petra Správku.
- Nové vedení po svém dosazení obdrželo od akcionáře úkoly zefektivnit hospodaření společnosti a zvýšit produktivitu tržeb, stabilizovat finanční pozici, posoudit vhodnost připravovaných investic, optimalizovat interní procesy a zlepšit komunikaci s akcionářem a obcemi v regionu Libereckého kraje.

2.2. Analýza efektivity hospodaření a audit vybraných transakcí a smluvních vztahů

Nové vedení společnosti bezprostředně po svém nástupu začalo vlastní analýzu hospodaření a interních procesů společnosti a současně dne 11. 9. 2020 uzavřelo s NEXIA AP, a.s. (dále i jako „NEXIA AP“) smlouvu, jejímž předmětem byla „**Analýza efektivity hospodaření a potenciálů optimalizace a zefektivnění hospodaření a procesů Silnice LK, a.s., a audit vybraných transakcí a smluvních vztahů**“ (dále i jako „Analýza efektivity“).

Výsledky Analýzy efektivity **jsou obsaženy ve třech Dílčích zprávách**, kdy **závěrečná Dílčí zpráva č. 3 byla vydána dne 8. 12. 2020** (všechny tyto Dílčí zprávy byly předány orgánům Libereckého kraje a jimi projednány). V rámci Analýzy efektivity bylo společností NEXIA AP mimo jiné identifikováno následující:

Významné neefektivní v hospodaření:

- Nákup prokazatelně předražené nafty, a to v rozsahu minimálně o 1,50 - 2,00 Kč bez DPH/I oproti standardně dosažitelným obchodním podmínkám.
- Významná cenová neefektivita při nákupu techniky pro údržbu komunikací (předražené nákupy).

- Nákup vysoce nákladné techniky pro údržbu komunikací, pro níž nebylo náležité využití, která tak nebyla ekonomicky návratná, a celkové přeinvestování společnosti ve vztahu k dosahovaným výkonům.
 - Neodůvodněný nárůst režijních THP pracovníků ve správě bez potřebného pracovního vytížení a bez přínosu pro společnost, a celkově vysoké náklady správní režie (např. oblast IT/ICT).
 - Neúčtování a nevymáhání nájemného za užívání majetku Silnice LK (pronájem pozemků pro umístění bencalorů), přestože závazek k úhradě nájemného stanovila nabídka dodavatele a uzavřená smlouva.
 - Vysoce předražený prodej solanky Libereckému kraji.
- a) **Manipulace s veřejnými zakázkami** s cílem zvýhodnit určité předem vybrané dodavatele (výběrové řízení na nákup PHM, výběrové řízení na nákup užitkových vozidel, výběrové řízení na nákup techniky pro údržbu komunikací) a **zastírání nákupu nové techniky fiktivně deklarovanými celkovými opravami techniky pro údržbu komunikací**, kamuflující faktické pořízení (nákup) techniky nové, které by jinak bylo nutné provést v otevřeném výběrovém řízení.
- b) **Prakticky neexistující procesy vnitřní kontroly, nefungující controlling, hrubé nedostatky v procesech plánování, nedostatečný a obsahově nesprávný reporting dat pro Dozorčí radu a pro Radu LK.**
- c) **Významné nedostatky v evidenci majetku a v jeho správě, a významné chyby a nesrovnalosti v účetnictví a účetních závěrkách Silnice LK sestavených za již uzavřená účetní období 2016/2017, 2017/2018, 2018/2019 a v účetním období 2019/2020.** Tyto chyby v účetnictví se týkaly zejména:
- Nepřípustné tvorby a čerpání rezerv bez potřebných podkladů a bez existence důvodů zakládajících jejich tvorbu.
 - Nesprávného zaúčtování a vykázání provozních oprav majetku, které ve skutečnosti představovaly pořízení (koupi) nového dlouhodobého majetku (techniky pro údržbu komunikací), jež měl být vykázán v aktivech a odepisován.
 - Nesprávného vykázání tržeb třetích osob a souvisejících nákladů v účetnictví společnosti.
 - Detailní informace k identifikovaným chybám v minulých účetních obdobích a nesprávnostech předchozích účetních závěrek jsou obsaženy v kapitole č. 4.5. Přílohy účetní závěrky.

2.3. Postup nového vedení společnosti po instalaci do funkce v srpnu 2020

Nové vedení společnosti po své instalaci začalo samo paralelně se společností NEXIA AP detailně analyzovat hospodaření a interní postupy společnosti a identifikovalo tyto velmi **důležité skutečnosti**:

- a) Zásadní problémy v hospodaření období 2019/2020 v důsledku nedostatečných výkonů a tržeb, které vedly k predikované provozní ztrátě období 2019/2020 (1. 10. 2019 - 30. 9. 2020): - **9,4 mil Kč**, o jejíž predikci nebyla informována dozorčí rada ani akcionář, při prakticky minimální snaze vrcholového i středního managementu zvýšit výkony a tržby v rámci platných smluvních vztahů, a nalézat výkony nové.
- b) **Zásadní propad finanční disponibility a ohrožení schopnosti společnosti hradit své splatné závazky** v důsledku provozní ztráty období 2019/2020 a zejména nepřiměřeně vysokých investic provedených v posledním období, které neměly zajištěné zdroje financování → Pokud by byla dokončena všechna, předchozím vedením započatá výběrová řízení (včetně neefektivního nákupu nakladačů), reálně hrozil na přelomu let 2020/2021 **vysoký deficit Cash Flow - 54 mil Kč**, v jehož důsledku **by zásadně byla ohrožena schopnost společnosti** vyplácet mzdy zaměstnanců za říjen, listopad, prosinec 2020, uhradit došlé faktury za posypový materiál a předchozím vedením společnosti nakoupená užitková vozidla Mercedes atd. → tento stav vykazoval významná rizika vzniku insolvenční situace.

- c) Nefungující či vůbec neexistující **potřebné procesy řízení, kontroly a plánování a zásadní odtržení cestmistrovství od sdílení informací, podílení se na rozhodování, řízení a zapojení do obchodní činnosti.**
- d) **Nedostatečné využívání interních personálních a technických kapacit** v letní údržbě komunikací a **vysoký potenciál realizovat další výkony, které Liberecký kraj doposud zadává jiným externím dodavatelům** (opravy mostů, propustků, dopravních staveb atd.).
- e) **Nedůvodné zvyšování stavu neproduktivních THP** na pozicích, jež nejsou potřebné na bázi plných úvazků, kdy současně výkony těchto pracovníků byly v hrubém nepoměru s náklady, které na ně byly vynakládány.
- f) **Nedostatečnou a někdy zavádějící komunikaci** mezi bývalým představenstvem Silnice LK, Dozorčí radou a Radou LK na straně druhé, kdy tyto orgány společnosti nedostávaly potřebné a úplné informace o reálné situaci v hospodaření a finanční pozici.
- g) **Manipulaci s veřejnými zakázkami** s cílem zvýhodnit určité předem vybrané dodavatele včetně zastírání nákupu nové techniky fiktivně deklarovanými celkovými opravami.
- h) **Hrubé chyby v účetnictví** ve vykazovaných tržbách, nákladech a majetku, které budou znamenat opravu účetních dat za předchozí tři ukončená účetní období, a to ve finančně významném rozsahu.
- i) **Významné nedostatky v evidenci majetku a v jeho správě a údržbě**, kdy na střediscích byla ponechávána ve venkovních podmínkách technika, která chátrala, a přitom byla pořizována technika nová
- j) **Havarijní a dále neudržitelný stav některých provozních staveb** (např. sklady Růžodol, Frýdlant), který bude nutné v r. 2021 začít řešit.

Z těchto zjištění, a zjištění NEXIA AP vyplynula velmi vážná ekonomická situace Silnice LK s vysokými riziky ztráty platební schopnosti, a ohrožením dalšího pokračování společnosti jako trvale prosperujícího podniku. V návaznosti na zjevné znaky narušení péče řádného hospodáře podalo vedení společnosti trestní oznámení směřované proti bývalým členům vedení Silnice LK odvolaným dne 11. 8. 2020 z představenstva společnosti.

2.4. Provedená opatření vedení společnosti ke stabilizaci hospodaření a finanční situace společnosti

Na vzniklou situaci reagovalo nové vedení společnosti počínaje říjnem 2020 uplatněním metod krizového managementu, v jehož rámci byl uplatněn set následujících opatření pro stabilizaci společnosti:

- Zrušení tendru na nákup nakladačů (dopad do Cash-flow + **21 mil Kč**) → Silnice LK tuto akvizici velmi efektivně nahradila pronájmem potřebných nakladačů s náklady na jednu sezónu **jen 690 tis. Kč**.
- **Redukce neefektivních THP pracovníků** (-8 THP) do konce roku 2020 v centrále společnosti (výhled ročních úspor personálních nákladů: + 3,6 mil Kč) a ukončení pracovního poměru s pracovníky, kteří nevykazovali potřebné kvalitní pracovní výkony.
- **Odložení výplaty ročních odměn zaměstnanců** dle starého rigidního mzdového předpisu (standardní výplatní termín 9/2020) na listopad 2020.
- **Zastavení veškerých dalších investic a zbytných výdajů společnosti:** nákupy drobného vybavení a pracovních pomůcek, nákupy IT/ICT, optimalizace vozového parku osobních vozidel.
- Úspěšná realizace výběrových řízení na uzavření nových smluvních vztahů **na nákup PHM** za podmínek cen obvyklých a významně výhodnějších, než byly dosahovány předchozím vedením společnosti.
- Zajištění potřebných úvěrových zdrojů na refinancování nákupu užitkových automobilů **+13 mil. Kč**.
- Akcelerace získávání externích zakázek pro další externí zákazníky (zlepšení komunikaci s obcemi atd): zvýšení tržeb o **+ 4,3 mil. Kč**.
- **Zvýšení plánovaných výkonů PVP** (dodatek č. 21 Příkazní smlouvy) ve 4.Q 2020: **+ 10 mil. Kč**.

- **Vysoká akcelerace výkonů na střediscích při provádění běžné údržby na silnicích I. třídy ve 4.Q 2020 : + 5,9 mil. Kč oproti plánu** (předchozí vedení Silnice LK dosud takové výkony na silnicích I. třídy ve 4.Q nikdy nerealizovalo a ani střediska k takovým výkonům nepodněcovalo).
- Dodatek č. 22 Příkazní smlouvy: Změna způsobu financování zimní údržby **+ 11 mil. Kč** do konce roku oproti výhledu Cash-flow.
- Byl připraven k realizaci projekt **zahrnutí paušálních plateb** do financování nákladů zimní údržby.

Tato opatření v hospodaření Silnice LK a práce s finančními zdroji vedla k situaci, kdy Silnice LK k 31. 12. 2020 plně stabilizovala svou finanční pozici a vykazovala finanční hotovost v objemu **+ 13 mil. Kč**, tj. hotovost, která již alespoň kryje přibližně **měsíční provozní finanční potřebu společnosti**.

Další opatření již střednědobého, resp. strategického charakteru, se pak promítají do **Základního podnikatelského plánu pro období 2020/2021 (kap. 6.7)**, který v návaznosti na významný růst provozních nákladů v odpisech, založený vysokými investicemi provedenými předchozím vedením Silnice LK, nutně vyžaduje významný růst výkonů/tržeb, jehož podmínkou je zvýšení výkonů pro Liberecký kraj v činnostech, které dosud realizovali jiní externí dodavatelé (opravy mostů, propustků, dopravních staveb apod.).

2.5. Porovnatelná data ve Výroční zprávě a účetní závěrce sestavené k 30. 9. 2020

V souladu s požadavky účetních předpisů jsou veškeré dopady chyb minulých účetních období, které souvisí s výsledkem hospodaření (Výkazem zisku a ztráty) již uzavřených účetních období 2016/2017, 2017/2018, 2018/2019, zaúčtovány v účetním období 2019/2020 a vykázány v účetní závěrce sestavené k 30. 9. 2020 v položce Vlastního kapitálu „**Jiný výsledek hospodaření minulých let**“.

- Účetní jednotka již **neotevírala uzavřené účetní knihy předchozích účetních období 2016/2017, 2017/2018, 2018/2019**, jelikož technicky již nebylo otevření uzavřených účetních knih možné
- Opravy chybných účetních zápisů byly proto provedeny v účetním období 2019/2020 tak, aby neovlivňovaly správnost vykázání výsledku hospodaření účetního období 2019/2020.

Detailní informace o provedených opravách v účetním období 2019/2020, a jejich vliv na účetní závěrku sestavenou k 30. 9. 2020, jsou obsaženy v kapitole č. 4.5. Přílohy účetní závěrky, odst. g), h) a i), kde jsou specifikovány dopady provedených oprav na prezentaci údajů **Výkazů zisku a ztráty** a **Rozvahy**.

Porovnatelná data týkající se Výnosů, Nákladů, Výsledku hospodaření, Aktiv a Vlastního kapitálu vyplývající z již dříve uzavřených účetních období 2016/2017, 2017/2018, 2018/2019 a účetního období 2019/2020, jsou proto v návaznosti na účetní zásadu porovnatelnosti, stability účetních metod a zásadu kontinuity uváděna **se zahrnutím (promítnutím) všech oprav souvisejících s již uzavřenými účetními obdobími 2016/2017, 2017/2018, 2018/2019, o nichž bylo účtováno v účetním období 2019/2020:**

- Postup, kdy při porovnání dvou posledních účetních období není pro účely výkaznictví (tj. pro účely prezentace účetní závěrky) dodržena kontinuita konečných dat zveřejněné účetní závěrky sestavené k 30. 9. 2019, s daty minulého účetního období uváděnými v účetní závěrce sestavené k 30. 9. 2020, je zvolen proto, aby v návaznosti na provedení nezbytných oprav chyb minulých účetních období (viz kapitola č. 4.5) **nebyli uživatelé účetní závěrky uvedeni v omyl při posuzování finanční pozice a výkonnosti společnosti, a aby účetní závěrka sestavená k 30. 9. 2020 zajišťovala požadovaný věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví** (obdobně i její porovnatelné údaje).
- V účetních knihách společnosti **je však meziroční kontinuita mezi rozvahovými daty (rozvahovými účty) k 30. 9. 2019 a 1. 10. 2019 plně dodržena**. Veškeré opravy chyb minulých období byly účtovány až do otevřených účetních knih účetního období 2019/2020.



Udržujeme **2 009** km silnic II. a III. třídy
v Libereckém kraji.

3. PŘEHLED ZÁKLADNÍCH EKONOMICKÝCH UKAZATELŮ

Hospodaření společnosti Silnice LK a za účetní období hospodářského roku 2019/2020 skončilo se ztrátou ve výši – **16.118 tis. Kč** při dosažených výnosech **269.562 tis. Kč** a celkových nákladech **285.680 tis. Kč**. Z pohledu dosaženého výsledku hospodaření se tak jedná o hospodářský rok s významně nejhoršími výsledky hospodaření, kdy vysoká ztráta byla primárně způsobena nízkými tržbami a nadále rostoucími odpisy, náklady správní režie a vysokým nárůstem personálních nákladů v období 2015 - 2020.

3.1. Základní ekonomické ukazatele za 5 posledních účetních období

Položka/účetní období (v tis. Kč)	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020
Výnosy celkem	255 111	273 376	260 846	297 342	269 562
Náklady celkem	-249 497	-257 022	-254 262	-301 214	-285 680
Hospodářský výsledek po zdanění	5 614	16 354	6 584	-3 872	-16 118

- V jednotlivých účetních obdobích 2015/2016 - 2019/2020 společnost nevykazovala kladný základ daně z příjmů právnických osob, a **tedy ani splatnou daň z příjmů**, která by byla dalším nákladem zúčtovaným v hospodářském výsledku → tuto situaci zapříčinily vysoké objemy daňových odpisů, které redukovaly základ daně z příjmů (daňové odpisy dokonce byly pozastavovány).
- V jednotlivých účetních obdobích 2015/2016 až 2018/2019 není účtováno o změnách v odložené dani s dopady do výsledku hospodaření. Při sestavení účetní závěrky k 30. 9. 2020 byla **vyčíslena odložená daňová pohledávka 32.596 tis. Kč**, o níž v souladu se zásadou opatrnosti nebylo účtováno, neboť v současné době neexistuje významná pravděpodobnost, že tato odložená daňová pohledávka bude v budoucích obdobích amortizována proti budoucím ziskům a kladným daňovým základům.

3.2. Základní personální ukazatele

Personální politika a personální náklady společnosti jsou jednou z klíčových oblastí, která má velmi významný vliv na schopnost společnosti plnit řádně, včas a kvalitně své pracovní úkoly, a celkové roční provozní náklady společnosti. Průběh **Personálních nákladů** je přitom majoritně fixní → i mzdy výkonných dělnických pozic musí být hrazeny bez ohledu na to, zda společnost realizuje výkony.

Růst personálních nákladů započal již před 1. 1. 2015 a **pokračuje vysokým tempem od účetního období 2016/2017** (téměř 10% tempo růstu v dalších dvou účetních obdobích). Na růstu personálních nákladů se podílí jak **trvalý růst průměrných výdělků** (průměrné měsíční mzdy po zahrnutí všech jejích složek), **tak i nárůst počtu pracovníků v dělnických a THP profesích.**

Vývoj Personálních nákladů v tis. Kč	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020
Personální náklady (v tis. Kč)	85 509	93 801	102 959	109 237	109 297
521 - Hrubé mzdy	59 136	64 978	71 515	76 262	76 443
523 - Odměny členů orgánů	3 215	3 396	3 538	3 450	3 405
524 - Odvody	21 121	23 200	25 630	27 092	27 067
525 - Úrazové pojištění	331	363	402	427	420
527 - Stravenky a příspěvek stravování, penz. připojištění	1 704	1 864	1 874	2 001	1 960
528 - Dárkové karty	2	0	0	5	2
Tempo ročního růstu		9,70 %	9,76 %	6,10 %	0,05 %
Meziroční nárůst v tis. Kč		8 292	9 158	6 278	60
Nárůst 2020/2015			23 788		27,82 %

Období od 1. 10. 2016 do 30. 9. 2020 se vyznačuje **postupným nárůstem počtu pracovníků**, na němž se ve významném rozsahu podílí jak **nárůst počtu THP pracovníků ve správní režii**, tak i **dělníků ve výkonných útvarech**. Stav zaměstnanců je přitom sezónně ovlivněn výkonem zimní údržby komunikací a to v období

listopad až březen, kdy je navyšován o cca 30 zaměstnanců na pozicích řidičů a dispečerů.

Stav fyzického počtu zaměstnanců	30.9.2015	30.09.2016	30.09.2017	30.09.2018	30.9.2019	30.09.2020
Dělníci	120	128	136	128	141	145
Režijní pracovníci	0	0	0	15	19	17
Pomocně obslužný personál	27	28	25	20	7	6
THP	36	38	45	46	45	50
Členové orgánů společnosti	9	9	9	9	9	9
CELKEM	192	203	215	218	221	227

Klíčový nárůst průměrných výdělků nastal v období **10/2015 – 9/2016**, kdy jeho motivací bylo **vyrovnání průměrné mzdy u dělnických profesí a udržení personálu**. Současně však došlo k navyšování průměrných mezd u THP pracovníků. Výše průměrných výdělků je ovlivněna: **základní mzdou (tarifem), prací přesčas, vyplácenými příplatky a variabilními složkami vč. mezd a odměn.**

Vývoj průměrných měsíčních výdělků v období 1. 1. 2012 – 30. 9. 2020

Období		průměrný výdělek	Změna v [%]	průměrný výdělek	Změna v [%]
		Dělníci		THP	
01.01.2012	31.12.2012	19 909 Kč		35 399 Kč	
01.01.2013	31.12.2013	18 650 Kč	93,68%	31 558 Kč	89,15%
01.01.2014	31.12.2014	19 325 Kč	103,62%	32 346 Kč	102,50%
01.01.2015	30.09.2015	19 702 Kč	101,95%	32 954 Kč	101,88%
01.10.2015	30.09.2016	23 854 Kč	121,07%	37 844 Kč	114,84%
01.10.2016	30.09.2017	24 904 Kč	104,40%	38 694 Kč	102,25%
01.10.2017	30.09.2018	27 164 Kč	109,10%	40 819 Kč	105,49%
01.10.2018	30.09.2019	29 048 Kč	106,94%	41 677 Kč	102,10%
01.10.2019	30.09.2020	26 057 Kč	87,70%	38 749 Kč	92,97%
Srovnání	2012/2020:		130,88%		109,46%

4. AKCIONÁŘ A EMISE AKCIÍ

4.1. Vydané cenné papíry

Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 2197, dne 17. 8.2011.

Emise akcií (k 17. 8. 2011)

Druh CP:	akcie kmenové
Forma CP:	na jméno
Podoba:	listinná
Počet kusů:	20
Jmenovitá hodnota:	100.000 Kč
Celkový objem emise:	2.000.000 Kč

Emisní kurz činil 100% jmenovité hodnoty. Výše základního kapitálu k 17. 8. 2011 činila 2.000.000 Kč

Emise akcií (ke 12. 9. 2011)

Druh CP:	akcie kmenové
Forma CP:	na jméno
Podoba:	listinná
Počet kusů:	50
Jmenovitá hodnota:	100.000,- Kč
Celkový objem emise:	5.000.000,- Kč

Emisní kurz činil na 100% jmenovité hodnoty. Výše základního kapitálu ke 12. 9. 2011 činila 7.000.000 Kč

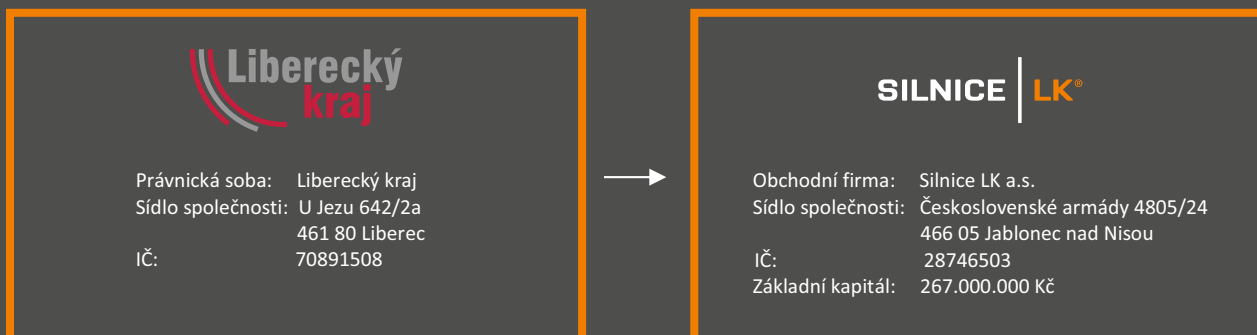
Emise akcií (k 1. 11. 2011)

Druh CP:	akcie kmenové
Forma CP:	na jméno
Podoba:	listinná
Počet kusů:	2.600
Jmenovitá hodnota:	100.000 Kč
Celkový objem emise:	260.000.000 Kč

Souhrnný emisní kurs činil 423.000.000 Kč. Rozdíl mezi hodnotou započtenou na vklad do základního kapitálu (260.000.000 Kč) představuje emisní ážio ve výši 163.000. 000 Kč.

4.2. Kapitálové (vlastnické) vazby

Společnost Silnice LK byla v účetním období 2019/2020 ovládanou osobou ve smyslu zákona č.90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech. Ovládající osobou je Liberecký kraj, který má k rozvahovému dni 30. 9. 2020 v držení 100 % akcií ovládané osoby.



4.3. Orgány společnosti

Valná hromada

Valná hromada je nejvyšším orgánem společnosti. Její působnost vykonává Rada Libereckého kraje jednající v působnosti jediného akcionáře Silnic LK, kterým je Liberecký kraj. Výstupy z jednání jsou společnosti předkládány formou závazných usnesení Rady Libereckého kraje.

Dozorčí rada

Dozorčí rada Silnice LK vystupuje jako kolektivní kontrolní orgán společnosti, který plní převážně kontrolní funkci vůči představenstvu společnosti (v některých dílčích oblastech svěřovaly stanovy společnosti do kompetence dozorčí rady i některé výkonné rozhodovací pravomoci). Výkon funkce člena dozorčí rady společnosti je podložen samostatnými smlouvami o výkonu funkce, které byly v r. 2014 uzpůsobeny Zákonu o obchodních korporacích a byly platné beze změny i pro období 2019/2020. Dozorčí rada fungovala v celém účetním období 2019/2020 v **nezměněném obsazení**. Společnost v období 2019/2020 vyplatila na odměnách členům tohoto orgánu celkem **624.000 Kč**.

Členové dozorčí rady k 30. září 2020:

<i>Dozorčí rada (6členné)</i>	<i>k 30.9.2020</i>	<i>Funkce (od - do)</i>	<i>k 31.5.2021</i>	<i>Funkce (od - do)</i>
Předseda dozorčí rady	Josef Horinka	24.01.2017 - 12.04.2021	Mgr. Jaroslav Šída	28.4.2021 -
Člen dozorčí rady	Jaroslav Demčák	07.12.2016 - 12.04.2021	Jaroslav Demčák	13.4.2021 -
Člen dozorčí rady	Martin Brož	07.12.2016 - 12.04.2021	Jiří Černý	13.4.2021 -
Člen dozorčí rady	Ing. Miloš Tita	07.12.2016 - 12.04.2021	Ing. Petr Šimoník	13.4.2021 -
Člen dozorčí rady	Eduard Bartoníček	10.03.2017 - 31.12.2020	Hynek Vrabec	13.4.2021 -
Člen dozorčí rady	Pavel Dolenský	23.11.2017 - 31.12.2020	Pavel Janoušek	27.4.2021 -

Představenstvo společnosti

Představenstvo je statutárním orgánem společnosti, který zajišťuje vedení společnosti a rozhoduje o všech věcech, které nejsou zákonem nebo stanovami vyhrazeny jiným orgánům. Za představenstvo jednají navenek jménem společnosti vždy společně dva členové představenstva.

Rada Libereckého kraje v působnosti jediného akcionáře vykonávající působnost valné hromady akciové společnosti Silnice LK přijala **dne 11. 8. 2020** usnesení č. 1361/20/RK kterým odvolala z představenstva společnosti pana Ing. Petra Šéna a pana Ing. Josefa Rechčíglu. Zároveň zvolila členy představenstva pana Ing. Petra Šimoníka a pana Ing. Petra Správku. Nové představenstvo na svém zasedání zvolilo předsedou představenstva Ing. Petra Správku a místopředsedou Ing. Petra Šimoníka (do výkonu funkce byli oba zvoleni ke dni 12. 8. 2020).

Výkon funkce člena představenstva společnosti byl u všech jeho členů ve funkci před rozhodnutím Rady Libereckého kraje podložen samostatnými smlouvami o výkonu funkce, které byly u členů představenstva ve funkci před 11. 8. 2020, v r. 2014 uzpůsobeny zákonu o obchodních korporacích a byly v nezměněné podobě platné v účetním období 2019/2020. Nově jmenovaní členové představenstva Ing. Petr Správka a Ing. Petr Šimoník uzavřeli pro výkon své funkce nové smlouvy o výkonu funkce schválené Radou Libereckého kraje v postavení Valné hromady společnosti.

Za účetní období 2019/2020 společnost vyplatila členům představenstva na odměnách celkem **2.788.217 Kč**. Zcela majoritní část těchto odměn byla vyplacena odvolaným členům představenstva Ing. Petru Šénovi a Ing. Josefu Rechčíglvi.

Představenstvo (3členné)	k 30.9.2020	Funkce (od - do)	k 31.5.2021	Funkce (od - do)
Předseda představenstva	Ing. Petr Správka	12.08.2020 - 12.04.2021	Ing. Petr Správka	13.04.2021 -
Místopředseda představenstva	Ing. Petr Šimoník	12.08.2020 - 12.04.2021	Zdeněk Sameš	13.04.2021 -
Člen představenstva	neobsazeno		Ing. Petr Finkous	13.04.2021 -
Informace o dalších členech představenstva ve sledovaném období:				
Člen představenstva	Josef Jeníček	01.04.2018 - 08.09.2020	k 1.9.2020 rezignace na funkci (usnesením RK č. 1611/20/RK z 8.9.2020)	
Člen představenstva	Zdeněk Sameš	11.11.2020 - 12.04.2021	k 11.11.2020 vznik členství v představenstvu	

Členové představenstva ve funkci ke dni 30. září 2020:

- S účinností ke dni 11. 11. 2020 byl členem představenstva zvolen Zdeněk Sameš, který ve funkci nahradil Ing. Josefe Jeníčka. Ten ze své funkce rezignoval ke dni 1. 9. 2020. Zdeněk Sameš působil jako Vedoucí cestmistr na středisku Česká Lípa, a návrh na jeho jmenování podal Ing. Petr Správka dne 13. 4. 2021 byl Zdeněk Sameš zvolen místopředsedou představenstva.
- S účinností ke dni 13. 4. 2021 byl členem představenstva zvolen Petr Finkous, který v představenstvu nahradil Ing. Petra Šimoníka. Petr Finkous je současně pověřen vedením Stavebně technického úseku.

5. SPŘÍZNĚNÉ OSOBY

5.1. Ovládající osoba

Právnícká osoba: **Liberecký kraj**
 Se sídlem na adrese: U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec
 IČ: 70891508

5.2. Ovládaná osoba

Obchodní firma: **Silnice LK a.s.**
 Se sídlem na adrese: Československé armády 4805/24
 466 05 Jablonec nad Nisou
 IČ: 28746503
 Způsob ovládní: ovládající osoba vlastní 100 % akciový podíl v ovládané společnosti



CZ 5L0 2207

KAHLBACHER

UNIMOG

SILNICE LK

Spotřebovali jsme **5 500** tun posypové soli,
1 600 000 litrů solanky, **11 000** tun inertního materiálu.



5.3. Propojené osoby

Příspěvková organizace:	Krajská správa silnic Libereckého kraje, p.o.
Se sídlem na adrese:	České Mládeže 632/32, 460 06 Liberec
IČ:	70946078
Způsob propojení:	ovládající osoba Liberecký kraj je zřizovatelem této příspěvkové organizace

5.4. Smlouvy uzavřené mezi ovládající a ovládanou osobou

Mezi ovládající a ovládanou osobou byly v období hospodářského roku 2019/2020 uzavřeny, či aktuálně platily tyto smlouvy:

- Příkazní smlouva č. OLP/586/2013, příkaz k zajištění údržby všech pozemních komunikací, zejména silnic II. a III. tříd v Libereckém kraji, s platností od 1. 5. 2013
- Dodatek č. 19 pro sjednání ceny za zajištění údržby pozemních komunikací pro kalendářní rok 2020, dodatek platný od 18. 2. 2020
- Dodatek č. 20 pro navýšení ceny za zajištění údržby pozemních komunikací pro kalendářní rok 2020, dodatek platný od 13. 7. 2020
- Dodatek č. 21 pro navýšení ceny za zajištění údržby pozemních komunikací pro kalendářní rok 2020, dodatek platný od 23. 9. 2020
- Smlouva o provedení stavby č. j. OLP/1210/2020 ze dne 4. 8. 2020, „Most ev .č. 2951-2 přes potok Jílovku v obci Martinice v Krkonoších“
- Smlouva č. OLP/939/2017 o spolupráci při realizaci „Stipendijního programu pro žáky Střední školy strojní, stavební a dopravní“ oboru 23-65-H/03 Strojník silničních strojů
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení služebnosti č. OLP/5707/2018 ze dne 17. 1. 2019, meteohláska Tuháň
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení služebnosti č. OLP/5706/2018 ze dne 15. 1. 2019, meteohláska Helkovice
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení služebnosti č. OLP/5705/2018 ze dne 17. 1. 2019, meteohláska Heřmanice
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení služebnosti č. OLP/5704/2018 ze dne 15. 1. 2019, meteohláska Roudnice v Krkonoších
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení služebnosti č. OLP/5541/2018 ze dne 17. 1. 2019, meteohláska Libíč
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení služebnosti č. OLP/5540/2018 ze dne 15. 1. 2019, meteohláska Křížany
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení služebnosti č. OLP/5539/2018 ze dne 15. 1. 2019, meteohláska Osečná
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení služebnosti č. OLP/5539/2018 ze dne 15. 1. 2019, meteohláska Maliník

5.5. Smlouvy uzavřené mezi ovládanou osobou a propojenými osobami

V období hospodářského roku 2019/2020 byly mezi ovládanou osobou a KSS LK v platnosti tyto smlouvy:

- Smlouva č. 2020008 ze dne 31. 10. 2019, o nájmu parkoviště Jablonec nad Nisou.
- Smlouva č. 2012021, včetně dodatků č. 1 a 2, o nájmu kancelářských prostor administrativní budovy v areálu Sosnová,
- Smlouva č. 2012022, včetně dodatku č. 1, o nájmu kancelářských prostor v administrativní budově v Semilech,
- Smlouva č. 2012027, včetně dodatku č. 1, o nájmu kancelářských prostor v administrativní budově

Jablonec nad Nisou, Rýnovice,

- Smlouva o čištění komunikací č. 2014024 na strojní čištění komunikací III. tř. v k.ú. Rochlice u Liberce, Vratislavice n. N., Horní Hanychov, Doubí u Liberce a Dolní Hanychov
- Smlouva č. 2018034 o možnosti provést stavbu na cizím pozemku, v rámci akce Rekonstrukce silnice České Mládeže.

5.6. Hodnocení transakcí mezi spřízněnými osobami

V průběhu účetního období 2019/2020 neučinila ovládaná osoba žádné jednání ve svůj prospěch, které by:

- a) Vedlo k uzavření smlouvy nevýhodné, nebo jakkoli nepřiměřeně zatěžující hospodaření Silnic LK.
- b) Znamenalo převod nebo přechod majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby (Silnice LK) zjištěného podle poslední účetní závěrky.

Veškerá plnění dle výše uvedených smluv uvedených v čl. 5.4 a 5.5 proběhla za obvyklých obchodních podmínek. Ovládané osobě nevznikla ze vztahu s ovládající osobou ani ze vztahů s propojenými osobami žádná újma. Vztahy mezi ovládanou osobou a osobou ovládající, a vztahy ovládané osoby s propojenými osobami mají neutrální důsledky, a neplynou z nich žádné zvláštní výhody či rizika. Ovládaná osoba není s žádnou z propojených osob v soudním sporu. Skutečnosti uvedené v této zprávě jsou doloženy evidencí a písemnostmi v sídle společnosti.

6. ZHODNOCENÍ HOSPODÁŘSKÉHO ROKU 2019/2020

6.1. Výsledky hospodaření období 2019/2020 a zhodnocení finanční pozice

Hospodaření společnosti Silnice LK je hodnoceno za účetní období, kterým je tzv. **hospodářský rok, jež představuje účetní období** vždy v délce trvání 12-ti kalendářních měsíců po sobě jdoucích, vymezené vždy od 1. 10. do 30. 9. následujícího kalendářního roku.

- Důvodem pro uplatnění konceptu hospodářského roku je významný dopad zimní sezóny do ročního hospodaření v závislosti na klimatických podmínkách příslušné zimní sezóny, kdy výkony/tržby zimní údržby mezi jednotlivými zimními sezónami významně fluktuují. V návaznosti na to, že jedna zimní sezóna zasahuje do dvou bezprostředně následujících kalendářních roků, byl počínaje účetním obdobím 2015/2016 zvolen koncept hospodářského roku, který dle přesvědčení představenstva poskytuje lepší (přesnější) pohled na 12-ti měsíční (roční) hospodaření společnosti.

Aktuální účetní závěrka společnosti je tak sestavena ke dni 30. 9. 2020 za účetní období od 1. 10. 2019 do 30. 9. 2020 (účetní období 2019/2020). Tato účetní závěrka, obsažená v Příloze č. 10.2., byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, a to v rozsahu výkazů Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Přehled o změnách vlastního kapitálu, Přehled o peněžních tocích a Přílohy k účetní závěrce.

Hospodaření společnosti za účetní období 2019/2020 skončilo se ztrátou ve výši **– 16.118 tis. Kč**. Tuto skutečnost primárně ovlivnil slabý průběh zimy (nízká fakturace zimní údržby), nadále rostoucí odpisy, náklady správní režie a vysoký nárůst personálních nákladů v období 2015 - 2020.

- Detailnější informace týkající se hospodaření společnosti v účetním období 2019/2020 jsou uvedeny v kapitole 6.6 – Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku společnosti.
- Vykázání této ztráty a zjevný dlouhodobý nárůst provozních nákladů v odpisech a personálních nákladech motivuje a nutí stávající vedení společnosti k dosažení potřebného růstu výkonů/tržeb, jehož podmínkou

je zvýšení výkonů pro Liberecký kraj v činnostech, které dosud realizovali jiní externí dodavatelé (opravy mostů, propustků, dopravních staveb apod.).

6.2. Struktura zákazníků a prováděných výkonů

Společnost Silnice LK v hospodářském roce 2019/2020 vykonávala pro **Liberecký kraj** v souladu s Příkazní smlouvou č. OLP/586/2013 a dodatky k ní uzavřenými, celoroční údržbu pozemních komunikací II. a III. tříd. Finanční objem těchto služeb běžné údržby komunikací zahrnující činnosti zimní a letní údržby komunikací vč. jejich příslušenství (mostních objektů, dopravního značení, dopravních a bezpečnostních zařízení, záchytného zařízení a silniční vegetace, údržbu odvodňovacích zařízení a krajnic) byl sjednán takto:

- a) Nezávazný objem prací pro r. 2020 byl v rámci smluvního dodatku č. 19 uvažován v celkové výši 236,37 mil. Kč bez DPH → 111,58 mil. Kč bez DPH pro výkon zimní údržby a 124,79 mil. Kč bez DPH pro zajištění běžné letní údržby komunikací.
- b) Dodatkem č. 20 byly finanční prostředky pro běžnou letní údržbu komunikací navýšeny na 149,18 mil. Kč bez DPH.
- c) Dodatkem č. 21 došlo ke druhému navýšení finančních prostředků na běžnou údržbu pro kalendářní r. 2020 o 9,97 mil. Kč bez DPH, na konečný objem 159,15 mil. Kč bez DPH.
 - Liberecký kraj a jeho příspěvková organizace Krajská správa silnic Libereckého kraje (dále i jako „KSS LK“) pracují při plánování (rozpočtování) a čerpání (využívání) zdrojů pro údržbu komunikací na bázi fiskálního (kalendářního) roku (na rozdíl od Silnic LK pracujících s tzv. hospodářským rokem). Proto jsou na bázi fiskálního roku uzavírány dodatky k Příkazní smlouvě.
 - Nárůst finančních prostředků pro běžnou letní údržbu komunikací prostřednictvím Dodatků č. 20 a č. 21, je dán nízkou fakturací zimní údržby 2019/2020 v důsledku slabé zimy, kdy uspořené prostředky zimní údržby byly účelně a efektivně vloženy do letní údržby komunikací.

Liberecký kraj je a dlouhodobě bude majoritním zákazníkem Silnic LK → tržby (výkony) za služby při zajištění údržby silnic II. a III. třídy v Libereckém kraji reprezentují 85 % z celkových tržeb za prodej vlastních výrobků a služeb. Postavení Libereckého kraje jako jediného akcionáře a podíl na výkonech (tržbách) přesahující dlouhodobě 80 % všech výkonů (tržeb), umožňuje efektivní zadání prací formou přímého zadávání (vystavování objednávek a uzavírání smluv) s využitím tzv. **in house výjimky**.

- Klíčovou prioritou společnosti je **zajištění řádné a bezpečné sjízdnosti spravovaných komunikací II. a III. třídy ve vlastnictví Libereckého kraje v průběhu zimní sezóny** → na zajištění Zimní údržby jsou nastaveny **interní technické a personální kapacity Silnice LK**.

S cílem optimalizovat a zefektivnit využití svých personálních a technických kapacit se Silnice LK průběžně uchází o pracovní výkony dalších zákazníků nad rámec Libereckého kraje, a to především u Ředitelství silnic a dálnic ČR (ŘSD), jakožto správce komunikací I. třídy. Dále pak společnost plní zakázky pro krajské obce či privátní zákazníky. O většinu těchto externích výkonů (zákazníků) se Silnice LK ucházejí prostřednictvím výběrových řízení provedených dle zákona o veřejných zakázkách či jiných forem transparentních výběrových řízení.



Zaměstnáváme **215** kmenových pracovníků,
v zimním období navýšujeme počet o dalších
30 řidičů a dispečerů.

- Klíčovým externím zákazníkem je dlouhodobě ŘSD (správa Liberec), pro níž společnost zabezpečuje jako člen sdružení dodavatelských firem (společně s Eurovia CS a.s. a AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o.) na komunikacích I. třídy v Libereckém kraji zimní údržbu komunikací (platnost smlouvy do r. 2025), běžnou letní údržbu komunikací (platnost smlouvy do r. 2023) a údržbu stromoví. Celkový objem fakturace výkonů zimní a letní údržby komunikací I. třídy činil v období 2019/2020: 24.646 tis. Kč.

6.3. Provozní zajištění výkonů údržby komunikací

Plnění zimní údržby a běžné letní údržby na komunikacích ve vlastnictví Libereckého kraje je provozně zajišťováno prostřednictvím 9 středisek (cestmistrovství) vhodně rozmístěných na území celého kraje.

Plnění výkonů běžné letní údržby probíhá v souladu se schváleným provozně výrobním plánem pro příslušný rok a v souladu s požadavky KSS LK, která plní pro Liberecký kraj úlohu správce, a zastupuje ho při jednáních se Silnice LK včetně zadávání a kontroly provedených činností. Provozně výrobní plán je společností sestavován ve spolupráci s příslušnými inspektory silniční sítě KSS LK, zodpovědnými za příslušnou oblast kraje. Zadání primárně vychází z poznatků pravidelných prohlídek komunikací, a zahrnuje standardně opakované činnosti a činnosti zahrnuté do plánu podle aktuálně zjištěné situace. Schválený provozně výrobní plán byl v průběhu období 2019/2020 s ohledem na aktuální zjištění a potřeby aktualizován, jak věcně po obsahové stránce, tak z hlediska výše finančních prostředků alokovaných Libereckým krajem do běžné letní údržby komunikací prostřednictvím Dodatků k Příkazní smlouvě.

Čerpání finančních prostředků za výkony zimní údržby a běžné letní údržby komunikací je realizováno na základě fakturace skutečně provedených výkonů, které jsou oceněny dle platného položkového ceníku jednotlivých poskytovaných výkonů. Fakturované výkony jsou před jejich proplacením předmětem kontroly KSS LK.

Silnice LK využívají pro výkony zimní a letní údržby komunikací v převažující míře vlastní techniku, a další vlastní technické vybavení. Dlouhodobým cílem je zabezpečit (s výjimkou specifických oprav vyžadujících know-how a autorizaci) ve významném rozsahu údržbu a opravy interními kapacitami prostřednictvím dílenských provozů. I v období 2019/2020 probíhala obnova a rozšíření vlastní techniky, kdy byl realizován nákup 13-ti ks nových užitkových vozidel za celkovou cenu 13,3 mil Kč bez DPH, a proběhly i některé další, finančně méně významné investice. Velké investice do nákupu nových nakladačů byly ve 4. Q 2020 odloženy v návaznosti na problémy s disponibilním Cash-Flow, které muselo řešit a úspěšně vyřešilo nové vedení společnosti.

6.4. Výkony zimní údržby

Zimní údržba komunikací je prioritní činností Silnice LK, která je realizována v zájmu Libereckého kraje a jeho občanů. Řádnému a bezpečnému zajištění sjízdnosti spravovaných komunikací II. a III. třídy v průběhu zimní sezóny odpovídají **interní technické a personální kapacity Silnice LK** a dislokace jednotlivých cestmistrovství.

Zimní údržba je prováděna v souladu s platnou legislativou, zákonem č. 13/1997 Sb., zákonem o pozemních komunikacích a příslušné vyhlášky č.104/1997 Sb., a schváleným operačním plánem zimní údržby aktuálním pro dané zimní období. K zajištění zimní údržby je kromě důležitých lidských zdrojů také nutná nepřetržitá připravenost a velmi dobrý technický stav vozového parku, nástaveb, adaptérů, drobné mechanizace, nářadí atd. a vyžaduje i dostupnost rezervní techniky pro případ poruch či havárií.

Silnice LK zabezpečují údržbu na komunikacích II. a III. tříd, v délce silniční sítě 2009 km. **59 okruhů zimní údržby zajišťuje 1969 Km** → okruhy jsou členěny na okruhy ošetřované chemickým posypem a okruhy ošetřované inertním posypem:

- **46 okruhů** o celkové délce **1551 km** je zajišťováno interně středisky Silnic LK s využitím vlastní techniky

- **13 konkrétních** okruhů o celkové délce **418 km** je dlouhodobě zajišťováno externě subdodavatelí Silnice LK, kteří využívají svou techniku a kromě solanky aplikují posypový materiál Silnice LK (klíčovým subdodavatelem je společnost **AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o.** a Eurovia CS a.s.) → Model využití externích kapacit je **racionální a správný**, neboť při plném interním zajištění by došlo k významnému navýšení personálních a technických kapacit, **které by prakticky nebylo reálně efektivně využít během letní údržby**. Následně by pak neefektivně rostly investiční i provozní náklady Silnice LK, jež by bylo nutné krýt z rozpočtu LK.

Trasy jednotlivých okruhů zimní údržby jsou každoročně vyhodnocovány a případně aktualizovány. Změny se mohou týkat zejména vedení okruhu, či technologie ošetření povrchu vozovky - obvykle přechod z inertního posypu na chemický, a to na základě vlastních poznatků, požadavků KSS LK, podnětů složek IZS atd.

Faktické výkony zimní údržby v průběhu každé zimní sezóny jsou závislé především na povětrnostních podmínkách, a reálném průběhu zimního období, kdy se jednotlivé zimní sezóny z hlediska celkového finančního objemu výkonů a nákladů Silnice LK na jejich zajištění významně liší → Zimní sezóna 2019 – 2020 byla z pohledu výkonů zimní údržby **významně (až extrémně) podprůměrná**, a to s ohledem na teplé počasí, malý spád sněhu a nezvykle krátkou délku zimního období:

- Spotřebováno bylo cca 5.500 t posypové soli, cca 1.600.000 l solanky a cca 11.000 t inertního materiálu (písek, drť) → Spotřeba posypového materiálu tak byla výrazně nižší (cca jen 50 %), než v předchozí zimní sezóně 2018/2019, kdy se posypové soli spotřebovalo o cca 5.000 t více, a inertního materiálu o cca 11.000 t více.

Zimní sezóna: Fakturace výkonů zimní údržby (silnice II. a III. třídy v Libereckém kraji) v tis. Kč vč. DPH

Zimní sezóna	Fakturace výkonů zimní údržby vč. DPH	Zimní sezóna	Fakturace výkonů zimní údržby vč. DPH
2008/2009	138 254	2014/2015	101 520
2009/2010	129 737	2015/2016	101 533
2010/2011	125 708	2016/2017	126 797
2011/2012	129 730	2017/2018	109 907
2012/2013	153 551	2018/2019	127 430
2013/2014	74 753	2019/2020	86 567

Zjevný výpadek fakturace výkonů zimní údržby v zimní sezóně 2019/2020 (viz tabulka), v návaznosti na opravdu extrémně mírnou zimu, představoval nárůst provozních nákladů (zejména odpisy, personální náklady, správní režie) a ukázal se jakožto klíčový problém hospodaření společnosti, který kulminoval, a razantně se projevil propadem Cash-Flow na přelomu 3. a 4. Q 2020, **neboť společnosti chyběly tržby a inkasa ve standardní očekávané výši cca 25 - 30 mil. Kč**.

V důsledku vysoké volatility výkonů zimní údržby připravilo nové vedení společnosti k realizaci projekt **zahrnutí paušálních plateb** do financování nákladů zimní údržby, počínaje zimní sezónou 2020/2021. **Paušální platby** jsou standardním instrumentem uplatňovaným při zimní údržbě komunikací, který vychází z toho, že dodavatel musí pro smluvně sjednané výkony umožnit významné personální a technické kapacity včetně rezerv, přičemž v průběhu mírné zimy je možné realizovat jen menší spektrum alternativních výkonů, neboť dodavatel musí držet techniku přestavěnou na zimní údržbu, kdy některé výkony nelze realizovat pro relativně rychlé významné změny počasí, atd.

6.5. Výkon běžné letní údržby

Běžná letní údržba komunikací zahrnuje zejména: zametení povrchů vozovek po zimě, čištění a obnovu krajnic a silničních příkopů, lokální opravy výtluků krytů vozovek, velkoplošné opravy povrchů vozovek

s asfaltobetonovým krytem, obnovu, čištění a realizaci svislého dopravního značení, realizaci asfaltových zálivek, obnovu a zřízení vodorovného dopravního značení plastem i barvou, čištění, obnovu a opravy zábradlí a svodidel.

Na běžnou letní údržbu na krajských silnicích II. a III. třídy, jejichž potřeba byla plánována v rámci návrhu provozně výrobního plánu, alokoval Liberecký kraj ze svého rozpočtu v roce 2020 **159,15 mil. Kč bez DPH**. V rámci tohoto objemu finančních zdrojů bylo např. provedeno:

- V termínu do 31. 5. 2020 bylo zameteno **7,8 mil. m²** asfaltobetonových povrchů vozovek.
- V rámci první seče v termínu do 15. 7. 2020 bylo posečeno **9,93 mil. m²** travnatého porostu silniční vegetace, v druhé seči pak **8,43 mil. m²** vegetace.
- Byla provedena další péče o silniční vegetaci: prořez stromů, odstranění křovin a dřevin atd.
- Bylo realizováno čištění a opravy mostních objektů a jejich stavebních částí.
- Byly provedeny strojní pokládky asfaltových betonů při velkoplošných opravách krytů vozovek a opravy lokálních výtluků. Realizace strojní pokládky proběhla vlastním pásovým finišerem Vögele Super 800-3i, při rozsáhlejších opravách bylo z důvodů šířkových parametrů stávajícího jízdního pásu vozovky přistoupeno k zapůjčení výkonnějšího pásového finišeru Vögele S 1300-3i:
 - Pokládka asfaltového betonu je prováděna stálou pracovní četou vlastních zaměstnanců, jež realizuje zadané opravy krytů z asfaltových betonů na území celého kraje.
 - Ruční pokládkou pro opravu krytů krajských vozovek bylo realizováno cca 5.750 t asfaltového betonu.
 - Strojní pokládkou se v rámci provedených oprav krytů asfaltového souvrství zpracovalo cca dalších 4.000 t asfaltového betonu na ploše více jak 30.000 m², reprezentující finanční objem 13 mil. Kč bez DPH.
- Pro účely ošetření mrazových trhlin a pracovních spár byla provedena asfaltová zálivka v délce cca 25.300 m vozovky (provoz mobilní soupravy pro realizaci zálivky zajišťovalo cestmistrovství Nový Bor, Liberec a Semily).
- Realizace prací v údržbě a obnově vodorovného dopravního značení VDZ: pravidelná cyklická obnova vodících a středových čar vozovek, dopravních stínů, přechodů pro chodce a dalších symbolů a znaků atd. → v provozně výrobním plánu je standardně alokován na tyto činnosti objem cca 8 mil. Kč bez DPH.
- Již druhým rokem realizována obnova autobusových označků v jednotlivých regionech Libereckého kraje v počtu 500 ks ročně a ve finančním objemu přes 1,5 mil. Kč bez DPH.
- V rámci údržby mostních objektů stavební a nestavební povahy byly provedeny činnosti v objemu cca 5,0 mil Kč bez DPH.

6.6. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku společnosti

Hospodaření společnosti Silnice LK a za účetní období hospodářského roku 2019/2020 skončilo se ztrátou ve výši **-16.118 tis. Kč** při dosažených výnosech **269.562 tis. Kč** a celkových nákladech **285.680 tis. Kč**. Jedná se tak o rok s výrazně nejhorším hospodařením za celou dobu existence společnosti, v němž se velmi silně projevuje trendový prvek předbírání nákladů před výnosy.

Položka (v tis. Kč)	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020
Výnosy celkem	255 111	273 376	260 846	297 342	269 562
Náklady celkem	-249 497	-257 022	-254 262	-301 214	-285 680
Hospodářský výsledek po zdanění	5 614	16 354	6 584	-3 872	-16 118

Přehled ročních (12-timěsíčních) výnosů dokládá **razantní propad tržeb období 2019/2020 v porovnání s období 2018/2019 (-25.442 tis. Kč, tj. - 8,9 %)**. Jelikož velká část provozních nákladů společnosti má v zásadě fixní nebo semifixní charakter (odpisy, personální náklady, další složky výrobní a správní režie), a proto představuje takto razantní propad tržeb skutečně signifikantní problém v hospodaření a Cash-Flow.

Struktura roční Výnosů společnosti v tis. Kč

	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020
Tržby z prodeje služeb	249 073	265 537	252 240	284 901	259 459
Aktivace vlastních výkonů*	2 488	x	x	x	x
Tržby z prodeje majetku a materiálu	2 117	4 872	6 052	10 197	8 124
Ostatní provozní výnosy	1 402	2 915	2 518	2 176	1 976
Výnosové úroky, ostatní finanční výnosy	31	52	36	68	3
VÝNOSY celkem (v tis. Kč)	255 111	273 376	260 846	297 342	269 562

*V souladu s účetními předpisy je Aktivace vlastních výkonů počínaje účetním obdobím 2016/2017 účtována a vykazována jako přímé snížení nákladů (viz tabulka: Struktura nákladů)

Struktura ročních Nákladů společnosti v tis. Kč

Náklady v tis. Kč	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020
Spotřeba materiálu a energie	66 652	84 566	76 176	96 769	76 752
Náklady na služby	52 057	38 797	39 721	43 885	42 789
Změna stavu zásob vlastní činnosti**	0	343	-1 409	1 523	658
Aktivace vlastních výkonů*	0	-3 412	-2 834	-3 827	-2 056
Mzdové náklady	59 136	64 978	71 515	76 263	76 443
Odměny členům orgánů společnosti	3 215	3 396	3 538	3 449	3 405
Náklady na soc. a zdravotního pojištění	21 121	23 200	25 630	27 519	27 487
Sociální náklady	2 037	2 227	2 276	2 006	1 963
Daně a poplatky	1 464	1 467	1 351	1 487	1 527
Odpisy dlouhodobého majetku	31 228	35 103	36 252	39 960	46 631
Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	2 116	1 460	0	341	4
Prodaný materiál	701	2 881	5 356	8 637	6 879
Změna stavu rezerv a opravných položek	6 454	-922	-6 307	19	-94
Ostatní provozní náklady	3 227	2 780	2 749	2 902	3 006
Nákladové úroky	0	0	0	0	65
Ostatní finanční náklady	89	158	248	281	221
Daň z příjmu (splatná/odložená)	0	0	0	0	0
NÁKLADY celkem (v tis. Kč)	249 497	257 022	254 262	301 214	285 680

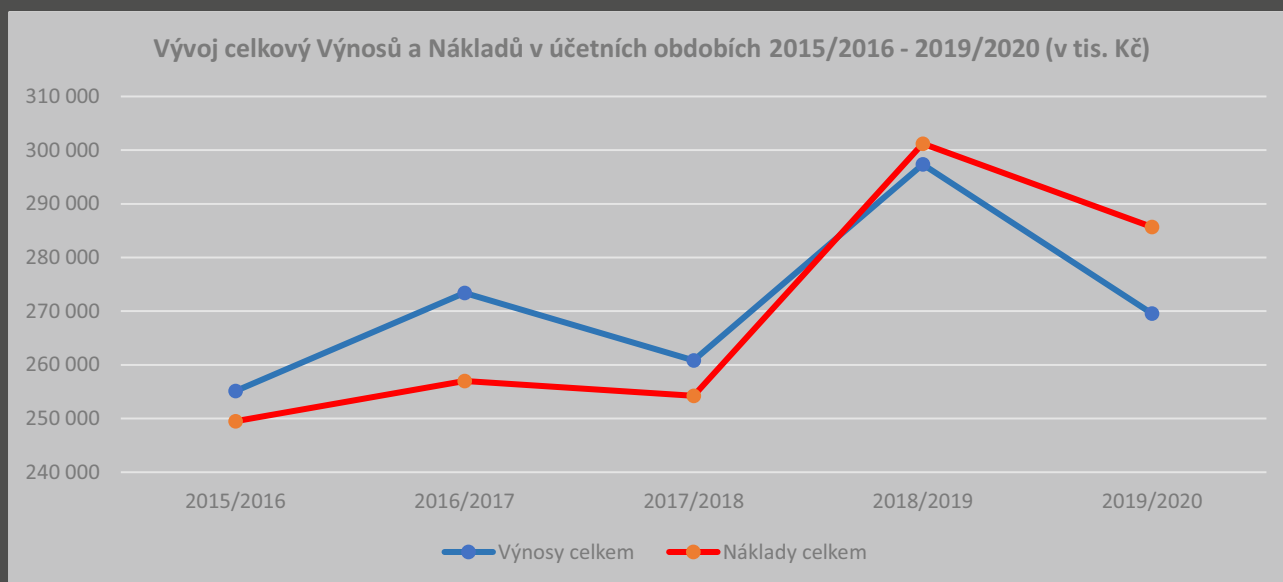
* Aktivace vlastních výkonů počínaje účetním obdobím 2016/2017 účtována a vykazována jako přímé snížení nákladů (znaménko „-“)

** Změna stavu zásob vlastní činnosti reprezentuje změnu Nedokončené výroby (rozpracovanosti) – meziroční zvýšení Nedokončené výroby se projevuje jako snížení provozních nákladů

V položkách **Spotřeba materiálu** a **Náklady na služby** jsou zahrnuty jak nákladové položky, které mají zjevný **variabilní nebo semivariabilní charakter ve vztahu k výkonům** (zejména spotřeba posypových hmot, spotřeba PHM, balená asfaltová směs a stavební materiál, subdodávky v zimní a letní údržbě), tak **náklady režijního, resp. i fixního charakteru** (spotřeba náhradních dílů, spotřeba energií, drobný majetek, ochranné pomůcky, veškeré náklady na konektivitu, právní poradenství, ekonomické služby atd.).

Další složky významných nákladů (odpisy, personální náklady) mají z pohledu ekonomiky Silnice LK **převážně fixní charakter** → vznikají průběžně bez ohledu na dosahované tržby, a v případě personálních nákladů musí být i průběžně na měsíční bázi hrazeny. Právě významný nárůst odpisů a personálních nákladů, který je patrný počínaje **obdobím 2016/2017**, akceleruje ekonomické problémy společnosti spočívající ve významně negativním rozevírání nůžek mezi průběhem **Výnosů a Nákladů**, jak přehledně prezentuje následující graf:

Graf vývoje ročních Výnosů a Nákladů v mezidobá 2015/2016 – 2019/2020



Ekonomické problémy Silnice LK spočívající ve významném předbíhání ročních **Nákladů** před **Výnosy** je nutné řešit **zvyšováním výkonů (tržeb)** a implementací paušálních plateb do financování zimní údržby tak, aby agregované celkové roční tržby ze zimní údržby a běžné letní údržby byly co nejvíce stabilizované., V neposlední řadě je nutné přijmout i pravidelnou roční indexaci ceníkových cen ročním růstem cenové hladiny.

Struktura Aktiv - Netto k jednotlivým rozvahovým dnům v tis. Kč

Struktura aktiv: Netto (v tis. Kč)	30.09.2017	30.09.2018	30.09.2019	30.09.2020
A. Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	0	0	0	0
B. Dlouhodobý majetek	421 797	425 765	457 983	443 240
B. I. Dlouhodobý nehmotný majetek	424	167	79	30
B. II. Dlouhodobý hmotný majetek	421 373	425 598	457 904	443 210
C. Oběžná aktiva	113 255	109 795	99 484	82 212
C. I. Zásoby	37 968	38 858	37 877	40 195
C. II. 1 Dlouhodobé pohledávky	0	102	0	0
C. II. 2 Krátkodobé pohledávky	35 322	27 569	40 378	29 842
C. IV. Peněžní prostředky	39 965	43 266	21 229	12 175
D. Časové rozlišení	379	678	1 846	903
AKTIVA - NETTO CELKEM (v tis. Kč)	535 431	536 238	559 313	526 355

V návaznosti na opravy chybného účtování je k jednotlivým rozvahovým dnům zrealněna hodnota dlouhodobého majetku (stálých aktiv) a tedy i celkových netto Aktiv → K **30. 9. 2020** je hodnota **netto Dlouhodobého majetku o 29.846 tis. Kč vyšší** oproti prvotním údajům před provedenými opravami chybně zaúčtovaných účetních operací (detailní informace o provedených opravách v účetnictví a jejich vlivu na data Výkazů zisku a ztráty a Rozvahy jsou obsaženy v Příloze účetní závěrky, kapitola 4.5).

Bilanční data k 30. 9. 2020 na vykazovaném zůstatku peněžních prostředků (**12.175 tis. Kč**) dokládají, v porovnání s daty k 30. 9. 2018, významný pokles likvidity přinášející rizika ztráty platební schopnosti. V návaznosti na opatření nového vedení společnosti, prezentovaná v kap. 2.4, se podařilo postupně společnost ekonomicky stabilizovat a zvrátit negativní vývoj Cash-Flow. V 03/2021 tak Silnice LK, i s příspěvím nadprůměrného objemu výkonů zimní údržby s pravidelnou měsíční fakturací, vykazují stav hotovosti v obdobné výši, jako tomu bylo k 30. 9. 2018.

Struktura Pasiv k jednotlivým rozvahovým dnům v tis. Kč

Struktura Pasiv (v tis. Kč)	30.09.2017	30.09.2018	30.09.2019	30.09.2020
A. Vlastní kapitál	497 626	502 012	494 940	476 132
A. I. Základní kapitál	267 000	267 000	267 000	267 000
A. II. Ážio a kapitálové fondy	163 000	163 000	163 000	163 000
A. III. Fondy ze zisku	5 040	5 942	4 751	4 213
A. IV. Výsledek hospodaření minulých let	46 232	59 486	64 061	58 037
A. V. Výsledek hospodaření běžného účetního období	16 354	6 584	-3 872	-16 118
B. Cizí zdroje	37 769	30 191	64 354	50 049
B. I. Rezervy	12 304	4 626	4 645	3 888
C. I. Dlouhodobé závazky	772	0	0	0
C. II. Krátkodobé závazky	24 693	29 565	59 709	46 161
D. Časové rozlišení	36	35	19	174
PASIVA CELKEM (v tis. Kč)	535 431	536 238	559 313	526 355

V návaznosti na opravy chybného účtování je k jednotlivým rozvahovým dnům zrealněna hodnota **Vlastního kapitálu**, a tedy i celková výše Pasiv → K **30. 9. 2020** je výše **Vlastního kapitálu** o **25.096 tis. Kč** vyšší oproti prvotním údajům před provedenými opravami chybně zaúčtovaných účetních operací.

Struktura kapitálových zdrojů s jen **9,5 % mírou zadlužení** vytváří velmi dobré předpoklady pro dlouhodobou stabilitu společnosti. K jejímu naplnění je tak především nutné udržování stabilní likvidity formou řízení Cash-Flow, jehož pozitivní vývoj je podmíněn dostatečnými ročními výkony (tržbami) udržujícími alespoň vyrovnané hospodaření společnosti

6.7. Základní podnikatelský plán společnosti pro období 2020/2021

Základní podnikatelský plán pro hospodářský rok **2020/2021** (Obchodně finanční plán a Plán Investic), považuje za klíčový ekonomický cíl **dosažení potřebného objemu Tržeb**, jež jsou schopny vygenerovat dostatečnou Hrubou marži k pokrytí očekávaných Fixních a režijních nákladů, které jsou vyvolané rozhodnutími předchozího vedení Silnice LK v dřívějších účetních obdobích.

Stěžejní nárůsty provozních nákladů jsou zjevné v obdobích 2018/2019 a 2019/2020 zejména v položkách odpisů, personálních nákladů a složek správní režie. Tento nárůst provozních nákladů, má-li být hospodaření společnosti dlouhodobě udržitelné, nutně směřuje k potřebě dosažení významně vyššího objemu ročních Tržeb a roční Hrubé marže.

a) **Plán Tržeb** pro období **2020/2021** pracuje s **tržbami 321.300 tis. Kč** (Tržby dosažené v období 2019/2020 činí jen 259. 459 tis. Kč):

- Dominantním zákazníkem je logicky nadále Liberecký kraj s plánovaným objemem fakturace **277,5 mil. Kč bez DPH** (86,4% celkových Tržeb) → klíčovou položkou jsou nadále výkony zimní a běžné letní údržby komunikací II. a III. třídy v objemu **240 mil. Kč bez DPH**.
- Plán předpokládá udržení pozic a současně mírný růst výkonů Silnice LK při zajišťování zimní a letní údržby komunikací I. třídy a služeb pro další externí zákazníky.

b) Dosažení plánovaných tržeb **321.300 tis. Kč** v jejich predikované struktuře je podmínkou k dosažení **vyrovnaného výsledku hospodaření období 2020/2021, resp. mírného zisku**. Průběžné výsledky hospodaření 2020/2021 k 31. 3. 2021 prozatím v důsledku velmi náročné zimní sezóny 2020/2021 s mimořádně vysokou fakturací oproti předchozím obdobím zlepšují prognózu výsledku hospodaření 2020/2021, současně však dlouhá zima a zbrzdění výkonů letní údržby přináší významná rizika, kdy některé práce nebude reálné do 30. 9. 2021 dokončit, vyfakturovat a tržby vykázat.

c) Pro dosažení cílového objemu tržeb **321.300 tis. Kč** je nezbytné, aby byly naplněny strategické dohody s Libereckým krajem, kdy Silnice LK bude dlouhodobě získávat od Libereckého kraje formou přímého in-house zadávání nové výkony v **oblastech oprav mostů, propustků, dopravních staveb apod.**, které dosud realizovali jiní externí dodavatelé:

- Rozšíření výkonů Silnice LK do oblasti stavební činnosti je strategickým cílem společnosti, který má přinést významné ekonomické benefity pro společnost i Liberecký kraj → s ohledem na zjevný stav zanedbané běžné údržby a oprav mostů, propustků, dopravních staveb a celkově počtu těchto staveb v silniční síti Libereckého kraje je zjevné, že zadáváním těchto prací společnosti Silnice LK, získá Liberecký kraj plnou kontrolu nad náklady v řádech minimálně vyšších stovek milionů Kč, jež bude nutné ve střednědobém, resp. dlouhodobém horizontu realizovat.
- Pro zajištění nových výkonů pro oblast oprav mostů, propustků a dopravních staveb vznikl v **březnu 2021 Stavebně technický úsek**, počínaje uzavřením hlavního pracovního poměru s vedoucím pracovníkem, do něhož by v dalším průběhu r. 2021 mělo být přijato 13 nových výkonných pracovníků.

6.8. Finanční dary (přijaté i poskytnuté)

V průběhu účetního období 2019/2020 nebyl ze strany Silnice LK přijat ani poskytnut žádný finanční dar.

6.9. Investice provedené společností v účetním období 2019/2020

Investice společnosti směřovaly v hospodářském roce 2019/2020 zejména do potřebné obnovy vozidel, a techniky pro údržbu komunikací. V menším rozsahu byly realizovány investice doplňujícího charakteru. V hospodářském roce 2019/2020 společnost investovala do dlouhodobého hmotného majetku prostředky v celkové pořizovací ceně **33.311 tis. Kč bez DPH** → Objem těchto investic je tak významně nižší, než odpisy vykázané v účetním období 2019/2020 (**46.631 tis. Kč**), což znamená, že v odpisech jsou tvořeny dostatečné vnitřní zdroje pro reprodukci dlouhodobých aktiv.

V návaznosti na deficit Cash-Flow byly pro financování kupní ceny nových užitkových automobilů: 13,3 mil. Kč, zakoupených dle kupní smlouvy ze dne 12. 3. 2020, zajištěny novým vedením společnosti potřebné úvěrové zdroje ve 4. Q 2020. Splácení těchto cizích zdrojů je zajištěno z Cash-Flow období 2020/2021

Přehled dokončených investic zaúčtovaných do účetních knih v období od 1. 10. 2019 do 30. 9. 2020 v tis. Kč	
Budovy	1 634
Středisko Česká Lípa: hala na sůl Legobloky	294
Centrála Jablonec nad Nisou: technické zhodnocení budovy (klimatizace)	842
Středisko Liberec: technické zhodnocení budovy (vchod do administrativní budovy)	498
Pozemky	78
Nákup pozemků Rochlice	78
Strojní investice	31 599
Pracovní stroje a zařízení	232
Nástavby	8 504
Přídavná závěsná zařízení	3 741
Stroje a zařízení ostatní	490
Nákladní podvozky (nosiče) a užitkové vozy	16 815
Automobily osobní	1 321
Vleky	496
CELKEM Investice 2019/2020 (v tis. Kč)	33 311

Pro období hospodářského roku 2020/2021 plánuje vedení společnosti realizovat investice v objemu **30.342 tis. Kč** spadající do oblastí: revitalizace areálu Sosnová, revitalizace skladů, nákupu bencalorů, obnovy techniky apod.

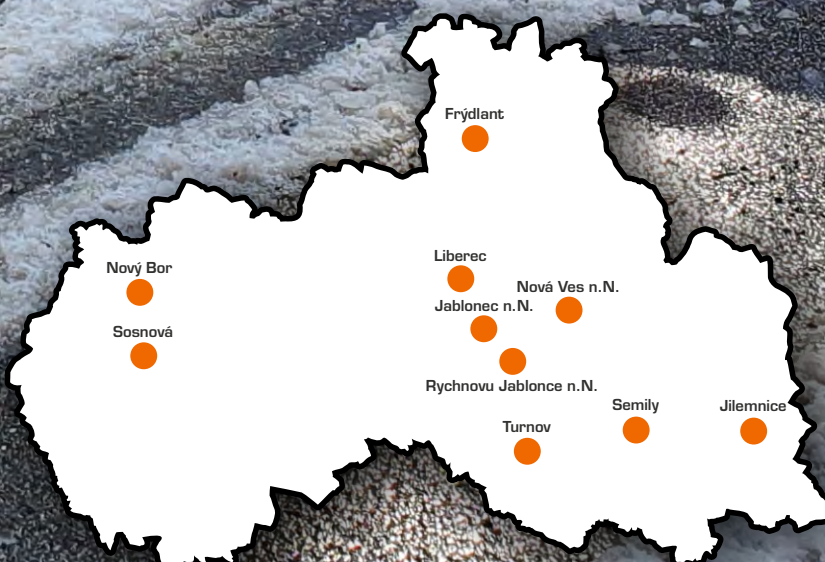
6. 10. Zpráva nezávislého auditora

Účetní závěrka společnosti Silnice LK sestavená ke dni 30. 9. 2020 byla ověřena nezávislým auditorem NEXIA AP a.s. Zpráva auditora je přiložena v samostatné příloze č. 10.1., a obsahuje Výroky auditora bez výhrad ke správnosti sestavené účetní závěrky. Zpráva auditora obsahuje **tzv. zdůraznění skutečností**, v němž auditor:

- a) Upozorňuje na významné chyby a nesrovnalosti v účetnictví a v účetních závěrkách Silnice LK sestavených za již uzavřená účetní období 2016/2017, 2017/2018, 2018/2019, a na důsledky jejich oprav provedených v účetním období 2019/2020 s ohledem na ověřovanou účetní závěrku sestavenou k 30. 9. 2020.
- b) Upozorňuje na údaje obsažené v kapitole 4.5 Přílohy účetní závěrky, kde je objasněna nesprávná prezentace **údajů Výkazu zisku a ztráty a Rozvahy** v účetních závěrkách sestavených za předchozí uzavřená účetní období 2016/2017, 2017/2018 a 2018/2019.
- c) Garantuje, že v návaznosti na rozsáhlé testy procesů a věcné správnosti a úplnosti zaúčtovaných účetních operací a testy procesů a interních kontrol (včetně provedení mimořádné inventarizace techniky pro údržbu komunikací ve 2. polovině dubna 2021) účetní závěrka sestavená k 30. 9. 2020 neobsahuje významné nesprávnosti.
- d) Uvádí, že v návaznosti na identifikované významné chyby a nesrovnalosti v účetnictví 2016/2017, 2017/2018, 2018/2019 i 2019/2020, které vznikly za působnosti předchozího odvolaného vedení společnosti, prověřil opatření stávajícího vedení společnosti v oblasti implementace změn ve vnitřním kontrolním systému a controllingu, a shledává je jako účinné a prospěšné ve vztahu ke správnosti účetních dat i efektivity hospodaření společnosti.
- e) S ohledem na zjevné problémy s nedostatkem likvidity a ohrožení platební schopnosti společnosti ve 4. Q prověřil schopnost společnosti pokračovat **stabilně a bez omezení (nepřetržitě) ve svých podnikatelských aktivitách** (zásada going-concern), a v návaznosti na opatření stávajícího vedení společnosti v oblasti optimalizace nákladů a zvyšování výkonů a produktivity práce včetně průběžného plnění podnikatelského plánu pro období 2020/2021 neshledává riziko porušení zásady going-concern. Podmínkou dlouhodobé ekonomické a finanční stability společnosti je dle názoru auditora stabilita celkových agregovaných ročních výkonů zimní údržby a běžné letní údržby komunikací na finančním objemu období 2020/2021 (valorizovaného dále na roční bázi), a růst výkonů v oblastech oprav a údržby dopravních staveb v majetku Libereckého kraje zadávaných v in house režimu.
- f) Doporučuje v návaznosti na mimořádnou inventarizaci techniky pro údržbu komunikací provést prodloužení doby odpisování nové techniky pro údržby komunikací zakoupené počínaje obdobím 2018/2019 (zejména nosičů, příp. některých nástaveb a adaptérů), pakliže vedení společnosti v r. 2021 rozhodne, že tato technika bude s vysokou pravděpodobností standardně používána více než 10 let.

Příloha účetní závěrky, kap. 1, bod C) obsahuje informace týkající se skutečnosti, že předchozí auditor společnost **AuditVogel, s.r.o.** (dále jen jako „**předchozí auditor**“), který měl původně uzavřenou smlouvu na ověření účetní závěrky sestavené k 30. 9. 2020, a prováděl i ověření účetní závěrky sestavené k 30. 9. 2019, odstoupil od uzavřené smlouvy poté, co jej představenstvo společnosti vyzvalo k součinnosti při odstranění chyb a nesrovnalostí v účetnictví a účetních datech v již uzavřených účetních obdobích 2016/2017, 2017/2018, 2018/2019 a v účetním období 2019/2020. Smlouva o poskytování auditorských služeb uzavřená dne 23. 7. 2020 mezi společností a přechodným auditorem tak zanikla ke dni 17. 12. 2020.

Společnost v důsledku toho, že v rámci Analýzy efektivity bylo identifikováno několik závažných nedostatků a chyb v účetnictví a účetních závěrkách, na něž předchozí auditor nijak nereagoval, shledala v rámci postupů předchozího auditora porušení zákona o auditorech a Etického kodexu, a podala na činnost předchozího auditora podnět ke Komoře auditorů České republiky.



V návaznosti na provedenou Analýzu efektivity oslovila společnost Silnice LK, společnost NEXIA AP za účelem provedení statutárního auditu účetní závěrky sestavené k 30. 9. 2020. NEXIA AP vyhodnotila rizika přijetí zakázky a dospěla k závěru, že jsou splněny všechny předpoklady potřebné k přijetí auditorské zakázky, a to včetně všech relevantních etických požadavků. Na základě toho byla mezi společnostmi Silnice LK a společností NEXIA AP uzavřena smlouva o provedení auditu účetní závěrky sestavené k 30. 9. 2020. Uzavření této smlouvy a její smluvní podmínky byly projednány a schváleny Radou LK v působnosti Valné hromady společnosti. Celkové náklady provedení auditu činí **469.000 Kč bez DPH**.

7. DALŠÍ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI

7.1. Společenská odpovědnost

V účetním období společnost opětovně podpořila projekt „Bezpečně do školy i přírody“ nákupem retro-reflexních dětských vest pro 6.000 prvňáčků v celém Libereckém kraji. Od r. 2015 společnost zajišťuje na základě dotace na nákup zametacího stroje v rámci dotace OPŽP, prioritní osa 2, opatření 2.1.3. „Snížení prašnosti z plošných zdrojů“, opakované čištění vybraných krajských komunikací na území města Liberce a přispívá tak ke zlepšení kvality ovzduší v těsné blízkosti komunikací.

7.2. Vědecká a edukační činnost

Na výzkum a vývoj nebyly v účetním období 2019/2020 vynakládány žádné finanční prostředky

8. KONTAKTY NA CESTMISTROVSTVÍ

Působnost cestmistrovství společnosti Silnice LK a.s. je po celém Libereckém kraji, a to hlavně díky vhodnému geografickému rozložení těchto organizačních jednotek:

Česká Lípa

Sosnová 230, 470 50 Sosnová u České Lípy
vedoucí cestmistrovství: Hynek Vrabec
telefon:602 112 381, e-mail: hynek.vrabec@silnicelk.cz

Nový Bor

Okrouhlá 1, 473 01 Nový Bor
vedoucí cestmistrovství: Hynek Vrabec
telefon:602 112 381, e-mail: hynek.vrabec@silnicelk.cz

Liberec

České mládeže 1247/30, 460 06 Liberec 6
vedoucí cestmistrovství: Bc. Jiří Coufal
telefon: 724 797 413, e-mail: jiri.coufal@silnicelk.cz

Frýdlant

Dlouhá 3267, 464 01 Frýdlant
vedoucí cestmistrovství: Bc. Jiří Coufal
telefon: 724 797 413, e-mail: jiri.coufal@silnicelk.cz

Rychnov n/N

Nádražní 166, 468 02 Rychnov u Jablonce n/N
vedoucí cestmistrovství: Miroslav Švarc
telefon: 724 797 415, e-mail: miroslav.svarc@silnicelk.cz

Nová Ves n/ N

Nová Ves 69, 468 27 Nová Ves n/N
vedoucí cestmistrovství: Miroslav Švarc
telefon: 724 797 415, e-mail: miroslav.svarc@silnicelk.cz

Turnov

Průmyslová 3001, 511 01 Turnov
vedoucí cestmistrovství: Miroslav Švarc
telefon: 724 797 415, e-mail: miroslav.svarc@silnicelk.cz

Český Dub

U Cihelny 80, 463 43 Český Dub
vedoucí cestmistrovství: Miroslav Švarc
telefon: 724 797 415, e-mail: miroslav.svarc@silnicelk.cz

Semily

Vysocká 576, 513 01 Semily
vedoucí cestmistrovství: Jiří Horáček
telefon: 724 797 404, e-mail: jiri.horacek@silnicelk.cz

Jilemnice - Hrabačov

Krkonošská 785 - Hrabačov, 514 01 Jilemnice
vedoucí cestmistrovství: Jiří Horáček
telefon: 724 797 404, e-mail: jiri.horacek@silnicelk.cz

Centrála Jablonec n/N

Československé armády 4805/24, 466 05 Jablonec n/N
ředitelství
telefon: 488 043 235, e-mail: info@silnicelk.cz

9. ÚDAJE O OSOBÁCH ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU

9.1. Předseda představenstva

Ing. Petr Správka

Funkci předsedy představenstva společnosti Silnice LK vykonává od 12. 8. 2020 Ing. Petr Správka, který byl na základě rozhodnutí Rady kraje v působnosti jediného akcionáře vykonávajícího působnost Valné hromady akciové společnosti Silnice LK dne 11. 8. 2020, usnesením č. 1361/20/RK zvolen do funkce člena představenstva. Před zvolením do funkce člena představenstva ve společnosti Silnice LK nepůsobil.

Záměrem Libereckého kraje při jmenování Ing. Petra Správky do představenstva Silnice LK bylo využít jeho dlouholeté manažerské zkušenosti s řízením nadnárodních i tuzemských korporací. Liberecký kraj k tomuto kroku přistoupil za účelem stabilizace a zefektivnění činnosti Silnice LK v době, kdy usoudil, že bude nutné

provést razantní obměnu vedení společnosti.

Ing. Petr Správka se zúčastnil výběrového řízení na pozici předsedy představenstva společnosti Silnice LK a.s. pro další 3 leté období, které v rámci Libereckého kraje proběhlo v dubnu 2021, a v tomto výběrovém řízení **zvítězil**. V návaznosti na tuto skutečnost bude Ing. Petr Správka nadále vykonávat funkci předsedy představenstva společnosti.

9.2. Místopředseda představenstva

Zdeněk Sameš

Vykonává funkci místopředsedy představenstva společnosti Silnice LK a.s. od 13. 4. 2021 (členem představenstva je od 11. 11. 2020). Současně je pověřen vedením Provozního úseku

9.3. Člen představenstva

Petr Finkous

Funkci člena představenstva společnosti Silnice LK a.s. vykonává od 13. 4. 2021. Současně je pověřen vedením Stavebně technického úseku

„Jako členové statutárního orgánu ovládané osoby prohlašujeme, že údaje uvedené v této Výroční zprávě odpovídají skutečnosti, a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit její přesné a správné posouzení, nebyly vynechány.“

V Jablonci nad Nisou, dne: 17. 6. 2021



.....
Ing. Petr Správka
předseda představenstva



.....
Zdeněk Sameš
místopředseda představenstva

10. PŘÍLOHY

10.1. Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky k 30. 9. 2020

10.2. Kompletní účetní závěrka Silnice LK a.s. sestavená ke dni 30. 9. 2020 za období hospodářského roku 1. 10. 2019 - 30. 9. 2020

10.3. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za období hospodářského roku 1. 10. 2019 - 30. 9. 2020

* veškeré přílohy jsou k dispozici ke stažení na internetových stránkách společnosti Silnice LK, www.silnicelk.cz



Silnice LK a.s.

Československé armády 4805/24, 466 05 Jablonec nad Nisou

Certifikovaná společnost ISO 9001, ISO 14 001