

Audit/Annual Reports

Originál/Source

AKTIVA CELKEM

Dlouhodobá aktiva

Nehmotná aktiva

Pozemky, budovy zařízení a zálohy na hmotný majetek

Podíly v dceřiných firmách

Krátkodobá aktiva

Zásoby

Pohledávky za státem, jiné pohledávky a náklady příštích období

Nevyfakturované xxxxxxxxxx

Pohledávky z obchodních vztahů

Peníze, bankovní účty, směnky

Majetek určený k prodeji

České účetní standar. - nekonsolidováno

Dopad konsolidace

České účetní standar. – konsolidováno

IFRS – konsolidováno

IFRS úpravy

Popis významných úprav

Hlavní úpravy: ponížení hodnoty majetku o přijaté dotace na investiční výstavbu v minulosti -494 974 tis. Kč, podobná úprava dotace od města XXXXX -59 499 tis. Kč, zvýšení hodnoty majetku o +11 562 tis. Kč jako úprava o finanční leasing u majetku užívaného ve vlastnictví majetku měst a +227 321 tis. Kč vliv kapitalizace oprav.

Dlouhodobý hmotný majetek – pozemky, budovy a zařízení

Dlouhodobý hmotný majetek je vykazován v souladu se standardem IAS 16 – Pozemky, budovy a zařízení. Ve Společnosti se dlouhodobým hmotným majetkem rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 10 tis. Kč v jednotlivém případě .

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu, za kterou byl majetek pořízen, a náklady s jeho pořízením související. Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady. Dlouhodobý hmotný majetek, který byl do Společnosti vkládán jako protihodnota zvyšování základního kapitálu, je oceněn reprodukční pořizovací cenou na základě znaleckého posudku. Dlouhodobě pronajatý hmotný majetek, který nespňuje podmínky finančního leasingu, je veden pouze v podrozvahové evidenci Společnosti.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

Překlad/Translation

TOTAL ASSETS

Fixed assets

Intangible assets

Property, plant and equipment and prepayments for tangible assets

Investments in subsidiaries

Current assets

Inventory

Receivables from the state, other receivables and deferred expenses

Unbilled xxxxxxxxx

Trade receivables

Cash on hand, bank accounts, bills of exchange

Assets for sale

CAS, unconsolidated

Consolidation impact

CAS, consolidated

IFRS, consolidated

IFRS adjustments

Description of major adjustments

Major adjustments: Reduction of the value of assets by received subsidies for past investments in construction of CZK 494,974 thousand; a similar adjustment of CZK -59,499 thousand to reflect a grant from the town of XXXX; an increase in the value of assets of CZK 11,562 thousand adjusting the assets by finance leases of assets held by municipalities; and an impact of capitalisation of repairs of CZK 227,321 thousand.

Tangible Fixed Assets – Property, Plant and Equipment

Tangible fixed assets are presented in compliance with the IAS 16 standard - Property, Plant and Equipment. The Company's tangible fixed assets include assets with an estimated useful life greater than one year and an acquisition cost greater than CZK 10,000 on an individual basis

Purchased tangible fixed assets are stated at cost which includes the cost of the asset acquisition and incidental costs. Tangible fixed assets developed internally are valued at direct costs. Tangible fixed assets invested in the Company as consideration for share capital increases are stated at replacement cost as established by reference to the expert valuation report. Tangible assets leased on a long-term basis that do not qualify for finance lease classification are maintained in the off balance sheet.

The cost of fixed asset improvements exceeding CZK 40,000 for the taxation period increases the acquisition cost of the related tangible fixed asset.

Náklady na běžné opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů.

V souvislosti s principem věrného zobrazení stavu majetku posuzuje Společnost již provedené opravy a v případě, že tyto splňují podmínky prodloužení životnosti majetku uvedené ve standardu, provádí jejich kapitalizaci.

V dlouhodobém hmotném majetku je zahrnut také majetek pořízený formou leasingu (dále popsáno v kapitole 3.12.)

Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotou majetku k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

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

Zůstatková hodnota aktiv a jejich životnost je v rámci inventarizací posuzována podle standardu IAS 36 – snížení hodnoty aktiv. Společnost podle tohoto standardu rozdělila majetek do skupin, které lze považovat za relativně samostatné peněžotvorné jednotky, a to na xxxxxx, yyyy a ostatní. U těchto skupin majetku bylo provedeno posouzení znehodnocení podle těchto kritérií:

Costs of common repair and maintenance of tangible fixed assets are charged directly to expenses. To adhere to the principle of a true presentation of assets, the Company considers the already performed repairs and capitalises them if they meet the conditions of extending the assets' useful life as provided in the standard.

Assets acquired under finance leasing are also included in tangible fixed assets (refer to Chapter 3.12. for more information).

The gain or loss arising on the disposal or retirement of an asset is determined as the difference between the sales proceeds and the net book value of the asset at the sale date and is recognised through the profit and loss account.

Depreciation is charged so as to write off the cost of tangible fixed assets, other than land and assets under construction, over their estimated useful lives, using the straight line method, on the following basis:

The net book value of assets and their useful life are treated under IAS 36 standard - Impairment of Assets during stock counts. In line with the standard, the Company split its assets into the following groups which can be considered relatively independent cash generating units: xxxxxx, yyyy, and other. These groups of assets were reviewed for impairments based on the following criteria: