

Dlouhodobý nehmotný majetek je odpisován lineárně na základě jeho předpokládané doby životnosti lineární metodou.

Ocenění dlouhodobého nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje:

- přímé náklady
- výrobní režie
- správní režie

2.1.4. Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zejména půjčky s dobou splatnosti delší než jeden rok.

2.1.5. Ocenění cenných papírů a podílů

Ve sledovaném účetním období firma nevlastnila žádné cenné papíry.

2.1.6. Pohledávky a závazky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k nedobytným a pochybným částkám.

Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny dle analýzy doby splatnosti a zároveň k přihlídnutí ke stavu soudního řízení na pohledávky 180 až 365 dnů po lhůtě splatnosti je tvořena 50% opravná položka na pohledávky více jak 365 dnů po splatnosti je tvořena 100% opravná položka.

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

2.1.7. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost je používán aktuální denní kurz ke dni uskutečnění účetního případu vyhlášený ČNB.

2.1.8. Finanční leasing

Finančním leasingem se rozumí pořízení dlouhodobého hmotného majetku způsobem, při kterém se po uplynutí nebo v průběhu sjednané doby úplatného užívání majetku společností převádí vlastnictví majetku z vlastníka na společnost, společnost do převodu vlastnictví hradí platby za nabytí v rámci nákladů.

2.1.9. Daně

Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita lineární metoda.

Odložená daň

Výpočet odložené daně se vztahuje k rozdílům mezi účetními a daňovými odpisy majetku v aktivech a z titulu daňové ztráty.

2.2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

Společnost ve sledovaném účetním období nepoužila reprodukční pořizovací ceny.

2.3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám.

2.4. Odpisování

Odpisový plán účetních odpisů **dlouhodobého hmotného majetku** sestavila účetní jednotka v interních směrnících, kde vycházela z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho používání, účetní a daňové odpisy se nerovnají.

Daňové odpisy - použita metoda: - lineárních odpisů

Systém odpisování drobného dlouhodobého majetku

Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 40.000,-- Kč je veden jako zásoba a je účtován do nákladů společnosti při vyskladnění na účet 501 390 - Spotřeba DHM od 1.000,-- do 40.000,--.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 60.000,--Kč je účtován do nákladů společnosti na účet 518 250 - Ostatní služby – náklady na software.

2.5. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou

Ve sledovaném období společnost nepoužila ocenění reálnou hodnotou.

3. Doplnující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisků a ztrát

3.1. Dlouhodobý majetek

3.1.1. Dlouhodobý hmotný majetek

Přehled o pořizovacích cenách, přírůstcích, úbytcích, opravkách a zůstatkových cenách

Skupina majetku	Pořizovací cena				Oprávký				Zůstatková cena	
	minulé období k 31.12.2007	přírůstky	úbytky	běžné období k 31.12.2008	minulé období k 31.12.2007	přírůstky	úbytky t.j. oprávký ke dni vyřazení	běžné období k 31.12.2008	minulé období k 31.12.2007	běžné období k 31.12.2008
Pozemky	38 783	41	0	38 824	0	0	0	0	38 783	38 824
Budovy a stavby	88 020	0	0	88 020	30 404	2 427	0	32 831	57 616	55 189
Budovy	64 452	0	0	64 452	21 445	1 735	0	23 180	43 007	41 272
Stavby	23 568	0	0	23 568	8 959	692	0	9 651	14 609	13 917
Samostatné movité věci a soubory m.věcí	131 977	25 250	4 254	152 973	94 960	10 411	4 254	101 117	37 017	51 857
Energetické hnací stroje	4 236	493	0	4 729	2 549	228	0	2 777	1 687	1 952
Prac.stroje a zařízení	43 004	7 318	1 793	48 529	25 212	4 327	1 793	27 747	17 792	20 782
Dopravní prostředky	72 028	17 285	2 170	87 143	54 688	5 763	2 170	58 281	17 340	28 862
Přístroje	9 571	154		9 725	9 371	93	0	9 464	200	261
Inventář	387		135	252	387	0	135	252	0	0
Jiný DHM	2 753		157	2 597	2 753	0	157	2 597	0	0
Nedokončený DHM	263	28 579	25 312	3 530	0	0	0	0	263	3 530
CELKEM	259 043	53 870	29 566	283 347	125 364	12 838	4 254	133 948	133 679	149 400

3.1.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Přehled o pořizovacích cenách, přírůstcích, úbytcích, opravkách a zůstatkových cenách

Skupina majetku	Pořizovací cena				Oprávký				Zůstatková cena	
	minulé období k 31.12.2007	přírůstky	úbytky	běžné období k 31.12.2008	minulé období k 31.12.2007	přírůstky	úbytky t.j. oprávký ke dni vyřazení	běžné období k 31.12.2008	minulé období k 31.12.2007	běžné období k 31.12.2008
Zřizovací výdaje	630	0	0	630	630	0	0	630	0	0
Software	4 493	2 723	0	7 216	4 383	60	0	4 443	110	2 773
Ocenitelná práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Výsledky věd.činnosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jiný DNM	120	0	0	120	120	0	0	120	0	0
Nedokončený DNM	2 177	635	2 732	80	0	0	0	0	2 177	80
CELKEM	7 419	3 358	2 732	8 046	5 132	60	0	5 193	2 287	2 853

3.1.3. Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze

Hodnota majetku neuvedeného v rozvaze k 31.12.2007 činila v souhrnné výši 5 105 tis. Kč, k 31.12.2008 částku 5 596 tis.Kč.

3.1.4. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem

Minulé období					
Název majetku	Hodnota	Forma zajištění	Účel	Poslední plánovaná splátka jistiny	Zůstatek jistiny úvěru k 31.12.2007
Areál TSML a.s.	20 144 - tržní hodnota	Zástava	Profinancování zakázek	30.9.2010	26 700

Běžné období					
Název majetku	Hodnota	Forma zajištění	Účel	Poslední plánovaná splátka jistiny	Zůstatek jistiny úvěru k 31.12.2008
Areál TSML a.s.	20 144 - tržní hodnota	Zástava	Profinancování zakázek	31.3.2010	12 900

3.1.5. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu

(Jedná se o finanční pronájem s následnou koupí najaté věci podle jednotlivých smluv, údaje jsou uváděny bez DPH, s výjimkou osobních automobilů.)

Částky jsou uvedeny v jednotkách Kč

Minulé účetní období							
Zahájení	Ukončení	Název majetku	Splátky celkem	První splátka	Uhrazené splátky	Neuhrazené splátky splatné	
						do 1 roku	po 1 roce
1.5.2005	5.4.2008	Peugeot Partner	365 934,10	103 423,00	232 288,00	34 058,35	0,00
1.5.2005	5.4.2008	Peugeot Partner	365 934,10	103 423,00	232 288,00	34 058,35	0,00
1.5.2005	5.4.2008	Peugeot Partner	406 639,50	115 811,00	247 736,80	38 143,98	0,00
21.10.2005	21.9.2009	Bucher BU 200	1 981 560,48	0,00	1 114 627,77	495 390,12	371 542,59
18.11.2005	15.10.2009	MB Atego	3 413 385,60	0,00	1 920 029,40	853 346,40	640 009,80
1.11.2005	1.10.2009	Sněhová radlice	316 224,00	0,00	177 876,00	79 056,00	59 292,00
1.11.2005	1.10.2009	sypač Giletta	583 746,40	0,00	328 357,35	145 936,60	109 452,45
16.11.2005	16.10.2009	Mercedes Benz	3 534 560,00	0,00	1 988 190,00	883 640,00	662 730,00
1.4.2006	1.3.2009	Sekačka trávy etesie	754 514,28	0,00	440 133,33	251 504,76	62 876,19
1.5.2006	1.4.2009	Cisternová nástavba	218 439,72	0,00	121 355,40	72 813,24	24 271,08
1.5.2006	1.4.2009	Cisternová nástavba	832 076,28	0,00	462 264,60	277 358,76	92 452,92
1.6.2006	1.5.2009	nakladač GEHL a přívěs	2 511 319,32	0,00	1 325 418,53	837 106,44	348 794,35
1.6.2006	1.5.2010	komunální nosič se sekačkou	2 169 010,08	0,00	858 566,49	542 252,52	768 191,07
1.6.2006	1.5.2009	Peugeot N1	359 471,52	0,00	189 721,08	119 823,84	49 926,60
1.6.2006	1.5.2009	Peugeot N1	359 471,52	0,00	189 721,08	119 823,84	49 926,60
1.6.2006	1.5.2009	Peugeot N1	359 471,52	0,00	189 721,08	119 823,84	49 926,60
1.6.2006	1.5.2009	Řezač spar	51 087,24	0,00	26 962,71	17 029,08	7 095,45
1.6.2006	1.5.2009	Reverzní vibrační deska	95 043,24	0,00	50 161,71	31 681,08	13 200,45
1.7.2006	1.6.2010	Nákladní automobil Iveco ojeté	553 998,03	0,00	205 404,03	139 437,60	209 156,40
1.7.2006	1.6.2010	Nákladní automobil Multicar	1 906 182,03	0,00	707 423,67	480 117,18	718 641,18
1.8.2006	1.7.2009	Nákladní automobil Iveco	759 745,44	0,00	358 768,68	253 248,48	147 728,28
1.8.2006	1.7.2010	nakladač Ghel	2 194 558,77	0,00	769 155,65	552 527,73	872 875,39
1.8.2006	1.7.2010	Převravník stavební mechaniky	236 634,32	0,00	83 120,46	59 424,72	94 089,14
1.8.2006	1.7.2010	Převravník stavební mechaniky	236 634,32	0,00	83 120,46	59 424,72	94 089,14
1.8.2006	1.7.2010	KIA	595 470,26	0,00	208 485,48	149 800,56	237 184,22
1.8.2006	1.7.2010	Nákladní automobil Multicar	1 860 402,98	0,00	652 057,81	468 389,79	739 955,38
1.8.2006	1.7.2010	Sněhová radlice	244 949,28	0,00	86 752,87	61 237,32	96 959,09
1.12.2006	1.11.2010	Sněhová fréza	195 823,68	0,00	53 035,58	48 955,92	93 832,18
1.12.2006	1.11.2010	Jednoosý nosič	381 773,12	0,00	102 076,57	95 895,96	183 800,59
1.10.2006	1.9.2010	Mobilní recyklátor	1 956 105,30	0,00	604 596,84	492 228,15	863 078,58
1.11.2006	1.10.2009	Závěsný válcový sypač 3 kusy	307 351,08	0,00	119 525,42	102 450,36	85 375,30
1.11.2006	1.10.2010	Sněhový pluh Schmidt	307 221,03	0,00	89 009,37	77 015,88	141 195,78
1.11.2006	1.10.2010	Čelní sněhová fréza s metačem	1 177 684,50	0,00	340 012,38	296 084,70	541 587,42
1.11.2006	1.10.2010	Automatický sypač Schmidt	807 708,76	0,00	232 825,88	202 899,84	371 983,04
1.1.2007	1.12.2010	Sněhový metač Simed	238 905,12	0,00	59 726,28	59 726,28	119 452,56
1.12.2006	1.11.2010	Variabilní sněhový pluh	65 344,32	0,00	17 697,42	16 336,08	31 310,82
1.12.2006	1.11.2010	Posypová nástavba BBS 1500	308 940,00	0,00	83 671,25	77 235,00	148 033,75
1.12.2006	1.11.2010	Variabilní sněhový pluh	65 344,32	0,00	17 697,42	16 336,08	31 310,82
1.12.2006	1.11.2010	Posypová nástavba BBS 1500	308 940,00	0,00	83 671,25	77 235,00	148 033,75
1.1.2007	1.12.2010	Sněhový metač Simed	238 905,12	0,00	59 726,28	59 726,28	119 452,56
1.11.2006	1.10.2010	Mercedes Benz Unimog	4 704 432,14	0,00	1 356 500,49	1 182 446,13	2 165 485,52
1.9.2006	1.8.2010	Nákladní automobil Multicar	1 764 859,69	0,00	582 047,08	444 207,21	738 605,40
1.1.2007	1.12.2010	Posypová nástavba BBS 1500	308 940,00	0,00	77 235,00	77 235,00	154 470,00
1.1.2007	1.12.2010	Variabilní šípová radlice	65 344,32	0,00	65 344,32	0,00	0,00
		Celkem	40 470 086,83	322 657,00	17 194 107,27	10 502 469,17	12 457 374,44