

***REGIOS a.s.***

Zpráva nezávislého auditora  
a účetní závěrka

31. prosince 2013

## Zpráva nezávislého auditora

### akcionářům společnosti REGIOS a.s.

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti REGIOS a.s., identifikační číslo 463 56 487, se sídlem Úholičky 215, Velké Přílepy (dále „Společnost“), tj. rozvahu k 31. prosinci 2013, výkaz zisku a ztráty a přehled o změnách vlastního kapitálu za rok 2013 a přílohu, včetně popisu podstatných účetních pravidel (dále „účetní závěrka“).

#### *Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku*

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takové vnitřní kontroly, které považuje za nezbytné pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

#### *Úloha auditora*

Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech platným v České republice, Mezinárodními standardy auditu a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a informacích uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizika významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor zohledňuje vnitřní kontroly Společnosti relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol Společnosti. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních pravidel, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

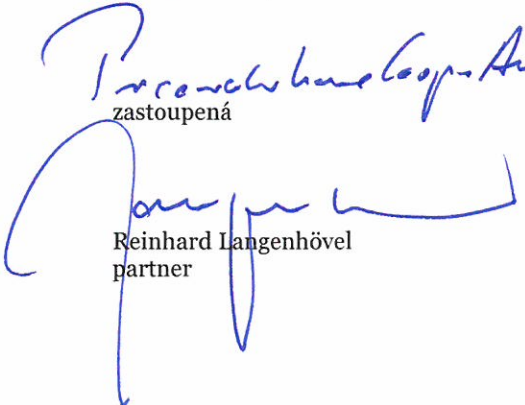
Jsme přesvědčeni, že získané důkazní informace poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

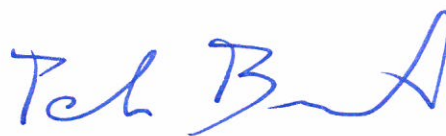
#### *Výrok*

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice Společnosti k 31. prosinci 2013 a jejího hospodaření za rok 2013 v souladu s českými účetními předpisy.

28. února 2014

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.  
zastoupená

  
Reinhard Langenhövel  
partner

  
Ing. Petr Burget  
statutární auditor, oprávnění č. 2019

ROZVAHA v plném rozsahu  
k 31.12.2013  
v tis. Kč


REGIOS a.s.  
Úholičky 215, 252 64 Velké Přílepy  
IČ: 46 35 64 87

Označ. a	AKTIVA b	řádek c	Běžné úč. období			Min.úč.období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>1</b>	<b>741 158</b>	<b>386 896</b>	<b>354 262</b>	<b>310 808</b>
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2				
B.	<b>Dlouhodobý majetek</b>	<b>3</b>	<b>502 190</b>	<b>382 623</b>	<b>119 567</b>	<b>130 554</b>
I.	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>4</b>	<b>117</b>	<b>117</b>		
	1. Zřizovací výdaje	5				
	2. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	6				
	3. Software	7	117	117		
	4. Ocenitelná práva	8				
	5. Goodwill	9				
	6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	10				
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouh. nehmotný majetek	12				
II.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>13</b>	<b>502 073</b>	<b>382 506</b>	<b>119 567</b>	<b>130 554</b>
	1. Pozemky	14	31 799	27 045	4 754	5 909
	2. Stavby	15	280 393	208 793	71 600	85 599
	3. Samostatné movité věci a soubory mov. věcí	16	171 865	145 183	26 682	33 956
	4. Pěstitelské celky trvalých porostů	17				
	5. Dospělá zvířata a jejich skupiny	18				
	6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	19	5 156	1 285	3 871	4 077
	7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	20	12 660	200	12 460	813
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmot. majetek	21	200		200	200
	9. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	22				
III.	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>23</b>				
	1. Podíly - ovládaná osoba	24				
	2. Podíly v účetních jednotkách pod podst. vlivem	25				
	3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	26				
	4. Půjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	27				
	5. Jiný dlouhodobý finanční majetek	28				
	6. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	29				
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý fin. majetek	30				

Označ.	AKTIVA	řádek	Běžné úč. období			Min.úč.období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>31</b>	<b>238 955</b>	<b>4 273</b>	<b>234 682</b>	<b>180 203</b>
<b>I.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>32</b>	<b>1 182</b>	<b>22</b>	<b>1 160</b>	<b>459</b>
	1. Materiál	33	1 180	22	1 158	457
	2. Nedokončená výroba a polotovary	34				
	3. Výrobky	35				
	4. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	36	2		2	2
	5. Zboží	37				
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	38				
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>39</b>	<b>3 453</b>		<b>3 453</b>	<b>5 282</b>
	1. Pohledávky z obchodních vztahů	40				
	2. Pohledávky - ovládaná a ovládající osoba	41				
	3. Pohledávky - podstatný vliv	42				
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	43				
	5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	44				
	6. Dohadné účty aktivní	45				
	7. Jiné pohledávky	46				
	8. Odložená daňová pohledávka	47	3 453		3 453	5 282
<b>III.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>48</b>	<b>155 534</b>	<b>4 251</b>	<b>151 283</b>	<b>112 093</b>
	1. Pohledávky z obchodních vztahů	49	42 798	4 251	38 547	46 205
	2. Pohledávky - ovládaná a ovládající osoba	50	109 608		109 608	62 545
	3. Pohledávky - podstatný vliv	51				
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	52				
	5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	53				
	6. Stát - daňové pohledávky	54	1 929		1 929	1 929
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	55	735		735	796
	8. Dohadné účty aktivní	56	268		268	248
	9. Jiné pohledávky	57	196		196	370
<b>IV.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>	<b>58</b>	<b>78 786</b>		<b>78 786</b>	<b>62 369</b>
	1. Peníze	59	186		186	219
	2. Účty v bankách	60	78 600		78 600	62 150
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	61				
	4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	62				
<b>D.</b>	<b>I. Časové rozlišení</b>	<b>63</b>	<b>13</b>		<b>13</b>	<b>51</b>
	1. Náklady příštích období	64	4		4	8
	2. Komplexní náklady příštích období	65				
	3. Příjmy příštích období	66	9		9	43

Označ.	PASIVA	řádek	běžné úč. období	minulé úč. období
a	b	c	5	6
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>67</b>	<b>354 262</b>	<b>310 808</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>68</b>	<b>208 337</b>	<b>173 316</b>
<b>I.</b>	<b>Základní kapitál</b>	<b>69</b>	<b>97 881</b>	<b>97 881</b>
	1. Základní kapitál	70	97 881	97 881
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	71		
	3. Změny základního kapitálu	72		
<b>II.</b>	<b>Kapitálové fondy</b>	<b>73</b>		
	1. Emisní ážio	74		
	2. Ostatní kapitálové fondy	75		
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	76		
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách společnc	77		
	5. Rozdíly z přeměn společností	78		
	6. Rozdíly z ocenění při přeměnách	79		
<b>III.</b>	<b>Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy za zisku</b>	<b>80</b>	<b>12 140</b>	<b>11 049</b>
	1. Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	81	12 140	11 049
	2. Statutární a ostatní fondy	82		
<b>IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let</b>	<b>83</b>	<b>63 294</b>	<b>42 562</b>
	1. Nerozdělený zisk minulých let	84	63 294	42 562
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	85		
	3. Jiný výsledek hospodaření minulých let			
<b>V.</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného úč. obd. /+ -/</b>	<b>86</b>	<b>35 022</b>	<b>21 824</b>
<b>B.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>87</b>	<b>145 638</b>	<b>136 660</b>
<b>I.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>88</b>	<b>116 073</b>	<b>107 830</b>
	1. Rezervy podle zvláštních právních předpisů	89	76 065	60 054
	Rezervy na následnou péči		29 616	30 705
	Rezervy na rekultivaci		7 688	15 505
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	90		
	3. Rezerva na daň z příjmů	91		
	4. Ostatní rezervy	92	2 704	1 566
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>93</b>	<b>2 621</b>	<b>2 283</b>
	1. Závazky z obchodních vztahů	94		
	2. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	95		
	3. Závazky - podstatný vliv	96		
	4. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	97		
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy	98		
	6. Vydané dluhopisy	99		
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	100		
	8. Dohadné účty pasivní	101		
	9. Jiné závazky	102	2 621	2 283
	10. Odložený daňový závazek	103		

Označ.	PASIVA	řádek	běžné úč. období	minulé úč. období
a	b	c	5	6
<b>III.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>104</b>	<b>26 944</b>	<b>26 547</b>
1.	Závazky z obchodních vztahů	105	12 347	9 901
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	106		
3.	Závazky - podstatný vliv	107		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	108		
5.	Závazky k zaměstnancům	109	1 356	1 616
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	110	813	944
7.	Stát - daňové závazky a dotace	111	9 955	11 316
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	112		
9.	Vydané dluhopisy	113		
10.	Dohadné účty pasivní	114	2 473	2 653
11.	Jiné závazky	115		117
<b>IV.</b>	<b>Bankovní úvěry a výpomoci</b>	<b>116</b>		
1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	117		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	118		
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	119		
<b>C.</b>	<b>I. Časové rozlišení</b>	<b>120</b>	<b>287</b>	<b>832</b>
1.	Výdaje příštích období	121	287	832
2.	Výnosy příštích období	122		
	AKTIVA - PASIVA			


Sestaveno dne: 28.02.14	 <b>REGIOS a.s.</b> Úholičky 215, 252 64 p. Velké Přílepy IČ: 46356487 DIČ: CZ46356487	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Ing. Libor Luňáček
-------------------------------	--	--

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu  
za účetní období 2013  
v tis. Kč

REGIOS a.s.  
Úholičky 215, 252 64 Velké Přílepy  
IČ: 46 35 64 87

Označ.	TEXT	řádek	Skutečnost v úč. období	
			sledovaném	minulém
a	b	c	1	2
I.	Tržby za prodej zboží	1	649	2 563
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	2	9	286
+	<b>Obchodní marže</b>	<b>3</b>	<b>640</b>	<b>2 277</b>
II.	<b>Výkony</b>	<b>4</b>	<b>284 634</b>	<b>301 942</b>
	1. Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	5	284 634	301 942
	2. Změna stavu zásob vlastní činnosti	6		
	3. Aktivace	7		
B.	<b>Výkonová spotřeba</b>	<b>8</b>	<b>110 501</b>	<b>127 345</b>
	1. Spotřeba materiálu a energie	9	32 068	35 073
	2. Služby	10	78 433	92 272
+	<b>Přidaná hodnota</b>	<b>11</b>	<b>174 773</b>	<b>176 874</b>
C.	<b>Osobní náklady</b>	<b>12</b>	<b>29 670</b>	<b>31 646</b>
	1. Mzdové náklady	13	21 353	22 834
	2. Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14		
	3. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	7 378	7 865
	4. Sociální náklady	16	939	947
D.	Daně a poplatky	17	63 084	62 837
E.	Odpisy dlouhod. nehmotn. a hmotného majetku	18	29 957	34 217
III.	<b>Tržby z prodeje dlouh. majetku a materiálu</b>	<b>19</b>	<b>2 748</b>	<b>279</b>
	1. Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	2 748	279
	2. Tržby z prodeje materiálu	21		
F.	<b>Zůstatková cena prodaného dl.majetku a materiálu</b>	<b>22</b>	<b>258</b>	<b>1</b>
	1. Zůstatková cena prodaného dlouhod. majetku	23	258	1
	2. Prodaný materiál	24		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	4 286	3 546
	Změna stavu rezerv podle zvláštních práv.předpisů		16 012	14 184
	Změna stavu rezerv na následnou péči		-1 089	2 412
	Změna stavu rezerv na rekultivaci		-7 817	-72
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	3 196	615
H.	Ostatní provozní náklady	27	3 677	1 648
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	<b>Provozní výsledek hospodaření</b>	<b>30</b>	<b>42 679</b>	<b>27 349</b>

Označ.	TEXT	č. řádku	Skutečnost v úč. období	
			sledovaném	minulém
a	b	c	1	2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
<b>VII.</b>	<b>Výnosy z dlouhod. finančního majetku</b>	<b>33</b>		
	1. Výnosy z podílů v ovládaných osobách			
	a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
	2. Výnosy z ostat.dlouhodob. cenných papírů a podílů	35		
	3. Výnosy z ostatního dlouhodob. finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek			
	ve finanční oblasti	41		
X.	Výnosové úroky	42	1 513	470
N.	Nákladové úroky	43		
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	3	4
O.	Ostatní finanční náklady	45	48	45
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	<b>Finanční výsledek hospodaření</b>	<b>48</b>	<b>1 468</b>	<b>429</b>
Q.	<b>Daň z příjmů za běžnou činnost</b>	<b>49</b>	<b>9 125</b>	<b>5 954</b>
	1. - splatná	50	7 296	6 602
	2. - odložená	51	1 829	-648
**	<b>Výsledek hospodaření za běžnou činnost</b>	<b>52</b>	<b>35 022</b>	<b>21 824</b>
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54		
S.	<b>Daň z příjmů z mimořádné činnosti</b>	<b>55</b>		
	1. - splatná	56		
	2. - odložená	57		
*	<b>Mimořádný výsledek hospodaření</b>	<b>58</b>		
T.	Převod podílu na výsledku hosp. společníkům (+/-)	59		
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>60</b>	<b>35 022</b>	<b>21 824</b>
****	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	<b>61</b>	<b>44 147</b>	<b>27 778</b>

Sestaveno dne: 28.02.14	 <b>REGIOS a.s.</b> Úholičky 215, 252 64 p. Velké Pílepy IČ: 46356487 DIČ: CZ46356487 Tel: 220 652 524 Fax: 220 030 522	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Ing. Libor Luňáček
----------------------------	--	--



**REGIOS a.s.**Účetní závěrka  
za rok končící 31. prosince 2013**Přehled o změnách vlastního kapitálu  
za rok končící 31. prosince 2013**

(tis. Kč)	Základní kapitál	Zákonný rezervní fond	Nerozdělený zisk	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	Celkem
<b>Zůstatek k 1. lednu 2012</b>	<b>97 881</b>	<b>9 891</b>	<b>32 911</b>	<b>23 159</b>	<b>163 842</b>
Převod hospodářského výsledku minulého účetního období	0	1 158	22 001	- 23 159	0
Vyplacené dividendy	0	0	- 12 350	0	- 12 350
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	21 824	21 824
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2012</b>	<b>97 881</b>	<b>11 049</b>	<b>42 562</b>	<b>21 824</b>	<b>173 316</b>
Převod hospodářského výsledku minulého účetního období	0	1 091	20 733	-21 824	0
Zaokrouhlení	0	0	-1	0	-1
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	35 022	35 022
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2013</b>	<b>97 881</b>	<b>12 140</b>	<b>63 294</b>	<b>35 022</b>	<b>208 337</b>

## **1. Všeobecné informace**

### **1.1. Základní informace o Společnosti**

Společnost REGIOS a.s. je součástí skupiny A.S.A.

.A.S.A. je nadnárodní skupina firem zajišťující komplexní environmentální služby a zároveň je členem celosvětové skupiny FCC Group (FOMENTO DE CONSTRUCCIONES Y CONTRATAS, S.A.).

REGIOS a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku dne 4. června 1993 a její sídlo je Úholičky 215, 252 64 Velké Přílepy. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady, silniční motorová doprava, nákladní výroba a obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. Identifikační číslo Společnosti je 463 56 487.

Složení představenstva k 31. prosinci 2013 a k 31. prosinci 2012 bylo následující:

<b>Jméno</b>	<b>Funkce</b>	<b>Datum vzniku funkce:</b>
Ing. Libor Luňáček	předseda představenstva	13. června 2012
Ing. Jindřich Suchan	místopředseda představenstva	13. června 2012
Jaroslav Steinberger	místopředseda představenstva	13. června 2012

Složení dozorčí rady k 31. prosinci 2013 a k 31. prosinci 2012 bylo následující:

<b>Jméno</b>	<b>Funkce</b>
Alojz Šula	člen
Václav Vlk	člen
Marek Kuryviál	člen

Společnost je členěna následujícím způsobem:

- středisko skládka;
- střediska komplexního odpadového hospodářství;
- středisko transportu a svozu odpadu.

## **2. Účetní postupy**

### **2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky**

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice a je sestavena v historických cenách.

### **2.2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek**

Nehmotný (a hmotný) majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 60 tis. Kč (40 tis. Kč) za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti. Společnost uplatňuje roční odpisové sazby, které se liší od sazeb odpočitatelných pro daňové účely.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku je aktivováno.

## **REGIOS a.s.**

Příloha účetní závěrky  
za rok končící 31. prosince 2013

Nehmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena nepřevyšuje 60 tis. Kč za položku, je účtován do nákladů nebo evidován jako dlouhodobý nehmotný majetek a odepisován po dobu stanovenou interní směrnici. Jednorázové zaúčtování do nákladů se používá pro majetek s pořizovací cenou: od 0,01 do 30 000,00 Kč. Evidence na účtech dlouhodobého majetku se uplatňuje u majetku: od 30 000,01 Kč do 60 000,00 Kč.

Hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena nepřevyšuje 40 tis. Kč za položku, je účtován do nákladů nebo evidován jako dlouhodobý hmotný majetek a odepisován po dobu stanovenou interní směrnici. Jednorázové zaúčtování do nákladů se používá pro majetek s pořizovací cenou: od 0,01 do 20 000,00 Kč. Evidence na účtech dlouhodobého majetku se uplatňuje u majetku: od 20 000,01 Kč do 40 000,00 Kč.

### **2.3. Zásoby**

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména dopravné, clo, atd.). Pro úbytky nakoupených zásob užívá Společnost metodu váženého aritmetického průměru.

Opravná položka k pomaluobrátkovým a zastaralým zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

### **2.4. Pohledávky**

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků. Společnost nevytváří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami.

### **2.5. Přepočítání cizích měn**

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány fixním kursem určeným Společností vždy k 1. dni každého měsíce odvozeným od kurzů České národní banky.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kursem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

### **2.6. Tržby**

Tržby z prodeje vlastních výrobků a zboží jsou zaúčtovány k datu vyskladnění zboží a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty. Tržby z prodeje služeb jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

Na základě Zákona o odpadech je Společnost jako provozovatel skládky povinna vybírat od původců odpadů zákonné poplatky, které potom Společnost odvádí územně příslušnému úřadu místní samosprávy. Ve většině případů je poplatek součástí kalkulované ceny za poskytnuté služby konečnému zákazníkovi. V případech, kdy je odpad přímo na skládku uložen třetí stranou, je Společnost pouze v roli zprostředkovatele. Společnost vykazuje všechny inkasované poplatky jako součást výnosů v položce Tržby za vlastní výrobky a služby a odvedené poplatky v položce Daně a poplatky ve výkazu zisku a ztráty.

V příloze k účetní závěrce jsou v poznámce 11 Tržby vyčísleny výnosy ze zákonných poplatků inkasovaných od třetích stran, kdy společnost je pouze v roli zprostředkovatele výběru zákonných poplatků.

## **2.7. Leasing a ostatní nájmy**

Požizovací cena majetku získaného formou finančního nebo operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou vykázány v příloze k účetní závěrce, ale nejsou zachyceny v rozvaze. Nájemné je účtované do nákladů po celou dobu trvání nájemní smlouvy do období, s kterým věcně a časově souvisí.

## **2.8. Rezervy**

Společnost tvoří rezervy na krytí svých závazků nebo výdajů, u nichž je pravděpodobné, že nastanou, je znám jejich účel, avšak není přesně známa jejich výše, nebo časový rozvrh úhrady. Rezervy však nejsou tvořeny na běžné provozní výdaje nebo na výdaje přímo související s budoucími příjmy. Společnost dále tvoří zákonnou rezervu na rekultivaci a následnou péči dle Zákona č.185/2001 Sb., o odpadech.

Dle dlouhodobých zkušeností Společnost vytváří a pravidelně aktualizuje kvalifikovaný odhad celkových budoucích nákladů na rekultivaci a následnou péči. V případě, že kvalifikovaný odhad Společnosti převyšuje zákonem stanovenou výši rezervy, dotváří Společnost účetní rezervu do výše tohoto rozdílu.

Společnost vytváří rezervu na budoucí závazek z daně z příjmů snížený o uhrazené zálohy na daň z příjmů. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují předpokládanou daň, je příslušný rozdíl vykázán jako krátkodobá pohledávka.

## **2.9. Odložená daň**

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

## **2.10. Spřízněné strany**

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tyto členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv,
- dceřiné a přidružené společnosti a společné podniky.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami, jsou uvedeny v poznámce 13 a ve Zprávě o vztazích mezi propojenými osobami, kterou Společnost zpracovává.

## **2.11. Peníze a peněžní ekvivalenty**

Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku hotovosti.

V rámci skupiny .A.S.A. Česká republika Společnost využívá tzv. cash-pooling. V rozvaze jsou peněžní prostředky v Cash-Poolingu vykázány v položce „Pohledávky – ovládaná a ovládající osoba“, eventuálně „Závazky – ovládaná a ovládající osoba“.

## **2.12. Následné události**

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

## REGIOS a.s.

Příloha účetní závěrky  
za rok končící 31. prosince 2013

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

### 3. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

(tis. Kč)	Dlouhodobý hmotný majetek	
	2013	2012
<b>Zůstatková hodnota k 1. lednu</b>	<b>130 554</b>	<b>163 603</b>
Přirůstky	20383	3 716
Odpisy	- 29957	- 34 217
Vyřazení	- 258	- 1
Změna stavu opravných položek	-1155	- 2 547
<b>Zůstatková hodnota k 31. prosinci</b>	<b>119 567</b>	<b>130 554</b>

Smluvní investiční závazky (závazně objednané investice) Společnost k 31. prosinci 2013 ani k 31. prosinci 2012 neevidovala.

Společnost nepoužívá majetek získaný finančním leasingem a neměla žádné nesplacené leasingové závazky plynoucí ze současných smluv o finančním leasingu k 31. prosinci 2013 ani k 31. prosinci 2012.

### 4. Zásoby

Společnost k 31. prosinci 2013 tvořila opravnou položku k zásobám ve výši 22 tis. Kč v roce 2012 netvořila opravnou položku k zásobám.

### 5. Pohledávky

Nezaplacené pohledávky z obchodních vztahů nejsou zajištěny a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let.

Pohledávky po splatnosti činily k 31. prosinci 2013: 18 606 tis. Kč (k 31. prosinci 2012: 17 888 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2013 činila: 4 251 tis. Kč (k 31. prosinci 2012: 2 280 tis. Kč).

### 6. Vlastní kapitál

Akcionáři Společnosti s podílem více než 20 %:

	31. prosince 2013		31. prosince 2012	
	Výše podílu (v %)	Výše vkladu (tis. Kč)	Výše podílu (v %)	Výše vkladu (tis. Kč)
.A.S.A. International Environmental Services GmbH				
Himberg, Hans-Hruschka-Gasse 9, Rakousko	99,99	97 871	99,99	97 871
<b>Celkem</b>	<b>99,99</b>	<b>97 871</b>	<b>99,99</b>	<b>97 871</b>

Zákonný rezervní fond je tvořen ze zisku Společnosti podle zákona a nelze jej rozdělit mezi společníky, ale lze jej použít výhradně k úhradě ztrát.

Dne 13.6. 2013 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2012 a rozhodla o přidělu zisku roku 2012 ve výši 1 091 tis. Kč do rezervního fondu a zbývajících části zisku roku 2012 ve výši 20 733 tis. Kč na účet nerozděleného zisku.

## 7. Rezervy

(tis. Kč)	31. prosince 2013	31. prosince 2012
Rezerva na daň z příjmů vykázána v rozvaze	0	0
Zákonné rezervy (rezervy na rekultivaci a násl. péči)	76 065	60 054
Ostatní rezervy (účetní rezervy na následnou péči)	29 616	30 705
Ostatní rezervy (účetní rezerva na rekultivaci)	7 688	15 505
Ostatní rezervy	2 704	1 566
<b>Rezervy celkem</b>	<b>116 073</b>	<b>107 830</b>

Zálohy na daň z příjmu ve výši 7 563 tis. Kč zaplacené Společností k 31. prosinci 2013 (k 31. prosinci 2012: 8 197 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 7 329 tis. Kč vytvořené k 31. prosinci 2013 (k 31. prosinci 2012: 6 535 tis. Kč).

## 8. Závazky a budoucí závazky

Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky nebyly zajištěny žádným majetkem Společnosti a nemají splatnost delší než 5 let.

Závazky z obchodních vztahů po splatnosti činily k 31. prosinci 2013: 1 373 tis. Kč (k 31. prosinci 2012: 3 557 tis. Kč).

Společnost nemá žádné závazky po splatnosti ze sociálního nebo zdravotního pojištění ani žádné jiné závazky po splatnosti k finančním úřadům či jiným státním institucím.

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv o operativním pronájmu k 31. prosinci 2013, činila 1 737 tis. Kč (k 31. prosinci 2012: 2 127 tis. Kč).

## 9. Úvěry a ostatní půjčky

Společnost neeviduje žádné přijaté bankovní úvěry a půjčky.

## 10. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	2013	2012
Splatnou daň (19 %)	7 329	6 535
Odloženou daň	1 829	- 648
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle skutečně podaného daňového přiznání	-33	67
<b>Celkem daňový náklad</b>	<b>9 125</b>	<b>5 954</b>

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2013 a následující).

Odloženou daňovou pohledávku lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. prosince 2013	31. prosince 2012
Rozdíl zůstatkových cen majetku	- 3 863	- 3 729
Rezervy a opravné položky	7 316	9 011
<b>Čistá odložená daňová pohledávka</b>	<b>3 453</b>	<b>5 282</b>

**REGIOS a.s.**Příloha účetní závěrky  
za rok končící 31. prosince 2013**11. Tržby**

Výnosy z provozní činnosti:

(tis. Kč)	2013	2012
Tržby za vlastní výrobky	13 190	17 491
Tržby za služby	271 444	284 451
<b>Prodej vlastních výrobků a služeb celkem</b>	<b>284 634</b>	<b>301 942</b>
Prodej zboží	649	2 563
<b>Prodej zboží celkem</b>	<b>649</b>	<b>2 563</b>
Prodej dlouhodobého majetku	2 748	279
Ostatní provozní výnosy	3 196	615
<b>Výnosy z provozní činnosti celkem</b>	<b>291 227</b>	<b>305 399</b>

Společnost realizuje veškeré výnosy z provozní činnosti v tuzemsku.

Tržby za služby v tuzemsku obsahují v roce 2013: 42 935 tis. Kč (2012: 44 296 tis. Kč) zákonných poplatků za uložení odpadu na skládku, inkasovaných od zákazníků a odvedených Společností místně příslušnému úřadu místní samosprávy.

**12. Zaměstnanci**

	Osobní náklady (tis. Kč)		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců během roku	
	2013	2012	2013	2012
Vedení Společnosti	1 122	1 008	1	1
Ostatní zaměstnanci	28 548	30 638	62	72
<b>Celkem</b>	<b>29 670</b>	<b>31 646</b>	<b>63</b>	<b>73</b>

Vedení Společnosti zahrnuje obchodního ředitele Společnosti.

Vedoucím zaměstnancům a členům představenstva Společnosti jsou k dispozici služební vozidla. Dle vnitřní směrnice Společnosti jsou zaměstnancům a rovněž i vedení Společnosti poskytovány půjčky na bytové účely. K 31. prosinci 2013 byly poskytnuté neuhrazené půjčky v celkové výši 156 tis. Kč (2012: 370 tis. Kč). Tyto půjčky jsou úročeny.

### **13. Transakce se spřízněnými stranami**

V průběhu účetního období byly uskutečněny následující významné transakce se spřízněnými stranami:

<b>(tis. Kč)</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Výnosy</b>		
Likvidace odpadu	85 147	78 248
Služby	10 052	11 264
Prodej druhotných surovin	7 631	8 955
Prodej majetku	1 900	0
Úrokové výnosy	1 135	31
<b>Celkem</b>	<b>105 865</b>	<b>98 498</b>
Prodej pohledávek	2 262	0
<b>Celkem</b>	<b>108 127</b>	<b>98 498</b>
<b>Náklady</b>		
Likvidace odpadu	26 231	30 370
Služby a jiné náklady	9 433	8 127
Poplatky za řízení Společnosti	4 847	5 206
<b>Celkem</b>	<b>40 511</b>	<b>43 703</b>
Nákup majetku	760	0
Nákup druhotných surovin	2 236	5 681
<b>Celkem</b>	<b>43 507</b>	<b>49 384</b>

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

<b>(tis. Kč)</b>	<b>31. prosince 2013</b>	<b>31. prosince 2012</b>
<b>Pohledávky</b>		
Poskytnuté úvěry včetně úroků	52 945	25 000
Pohledávky z obchodních vztahů	19 249	16 970
Pohledávky z Cash-Poolingu	56 663	37 558
<b>Celkem</b>	<b>128 866</b>	<b>79 528</b>
<b>Závazky</b>		
Závazky z obchodních vztahů	0	0
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Cash-Pooling je průběžné sdílení peněžních prostředků mezi společnostmi skupiny .A.S.A. v České republice. Cash-Pooling je vykonáván prostřednictvím banky UniCredit Bank Czech republic a.s. a ČSOB a.s. Manažerem tohoto Cash-Poolingu je společnost .A.S.A., spol. s r.o.

Jiné pohledávky ani jiné závazky za spřízněnými stranami nevznikly.

### **14. Odměna auditorské společnosti**

Informace o odměně auditorské společnosti PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o. jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky mateřské společnosti.

### **15. Peníze a peněžní ekvivalenty**

Účty v bankách představují peněžní prostředky účelově vázané na rekultivaci skládky a následnou péči. Čerpání těchto peněžních prostředků je podmíněno souhlasem místně příslušného Krajského úřadu.

### **16. Potenciální závazky**

Vedení Společnosti si není vědomo žádných potenciálních závazků Společnosti k 31. prosinci 2013 a 2012.



## **17. Následné události**

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2013.

28. února 2014

Ing. Libor Luňáček  
předseda představenstva



**REGIOS**

REGIOS a.s.

Úholičky 215, 252 64 p. Velké Přílepy  
IČ: 46356487 DIČ: CZ46356487  
Tel.: 220 510 524, fax: 220 930 523