

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti

PRO TP 06 s.r.o.
Mlynské Nivy 68
821 05 Bratislava

Spoločnosť PRO TP 06 s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 18 januára 2013 a do obchodného registra bola zapísaná 15. februára 2013 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 87401/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi, alebo iným prevádzkovateľom živnosti
- nákladná a cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- prenájom hnuteľných vecí
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 15. februára 2013 do 31. decembra 2013.

B. ŠTATUTÁRNY ORGÁN A SPOLOČNÍCI

1. Štatutárny orgán Spoločnosti

	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Konatelia:	Ing. Robert Pátek, Ph.D. Ing. Vladimír Paulička	- -

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov v Spoločnosti k 31. decembru 2013:

Spoločník a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	Absolútne v EUR b	v % c		
Metrostav a.s., Praha, Česká republika	5 000	100	100	
Spolu	5 000	100	100	

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Metrostav a.s., Koželužská 2450/4, 180 00 Praha 8, Česká republika, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Metrostav. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Metrostav a.s., Koželužská 2450/4, 180 00 Praha 8, Česká republika. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti a bude uložená v obchodnom registri vedenom registrovaným súdom Městský soud v Prahe 7, Oddiel B, vl. č. 758.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

E. OCEŇOVANIE MAJETKU A ZÁVAZKO

a) Zásoby

Spoločnosť nadobudla zásoby materiálu, nedokončenej výroby a tovaru kúpou podniku. Zásoby boli ocenené reálnou hodnotou.

b) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Pohľadávky nadobudnuté kúpou podniku boli ocenené reálnou cenou.

c) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

d) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky nadobudnuté kúpou podniku boli ocenené menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

e) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

f) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

g) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

h) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Spoločnosť v roku 2013 vykázala výnosy z predaja služieb.

F. AKTÍVA

1. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			

Pohľadávky voči spoločníkom,
členom a združeniu

Iné pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky spolu

-

-

-

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného
styku

12 792

18

12 810

Pohľadávky voči dcérskej úč-
tovnej jednotke a materskej
účtovnej jednotke

Ostatné pohľadávky v rámci
konsolidovaného celku

Pohľadávky voči spoločníkom,
členom a združeniu

Sociálne poistenie

Daňové pohľadávky a dotácie

2 500

-

2 500

Iné pohľadávky

-

-

-

**Krátkodobé pohľadávky spo-
lu**

15 292

18

15 310

**Pohľadávky podľa zostatkovej doby
splatnosti**

Bežné účtovné obdobie

**Bezprostredne predchádzajúce
účtovné obdobie**

a

b

c

Pohľadávky po lehote splatnosti

18

-

Pohľadávky so zostatkovou dobou
splatnosti do jedného roka

15 292

-

Krátkodobé pohľadávky spolu

15 310

-

Pohľadávky so zostatkovou dobou
splatnosti jeden rok až päť rokov

Pohľadávky so zostatkovou dobou
splatnosti dlhšou ako päť rokov

Dlhodobé pohľadávky spolu

-

-

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2013 pohľadávky, s ktorými má obmedzené právo disponovať.

2. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	620	-
Bežné bankové účty	263 095	-
Spolu	263 715	-

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

3. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 328	-
-poistenie Allianz	21 241	-
- ostatné	87	-
Spolu	21 328	-

G. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	-	5000			5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					

Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-	-33 700	-	-	-33 700
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Vlastné imanie spolu	-	-28 700	-	-	-28 700

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie					
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Účet 491 - Vlastné imanie
fyzickej osoby - podnikateľa
Vlastné imanie spolu

-	-	-	-	-
---	---	---	---	---

Základné imanie Spoločnosti tvorí vklad Metrostav a.s., Praha .

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2013 vo výške 33 699,58 EUR prevodom na neuhradenú stratu minulých období.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci úč- tovného obdobia f
		Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	-	430	-	-	430
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	-	430	-	-	-
Energie	-	430	-	-	430
Rezervy spolu	-	430	-	-	430

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	45 670	-
Krátkodobé záväzky spolu	45 670	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 500 000	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	10 500 000	-

Spoločnosť predpokladá, že daňovú stratu vo výške 33 700 EUR bude umorovať nasledovne:

Rok 2015	33 700
Spolu	33 700

4. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v prí- slušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobá pôžička, z toho:					
Metrostav a.s, Praha	EUR	0%	10.12.2015	10 500 000	-
Spolu				10 500 000	-

H. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Tovar a služby		Stavebné práce		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdo- bie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdo- bie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdo- bie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	10 660	-			10 660	-
Spolu	10 660	-			10 660	-

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Bežné úč- tovné obdo- bie	Bezprostredne predchá- dzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné úč- tovné ob- dobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdo- bie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 409 628	-	-	-	-
Spolu	4 406 628	-	-	-	-

Manká a škody	x	x	x	
Reprezentačné	x	x	x	
Dary	x	x	x	
Iné	x	x	x	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Aktivácia vnútroorganizačných služieb		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:	21	-
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	21	-
Výnosové úroky	21	-
Mimoriadne výnosy, z toho:		
Výnosy z predaja podniku alebo jeho časti		

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	10 660	-
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	21	-
Čistý obrat celkom	10 681	-

I. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	32 490	-
		-
Správcovský poplatok	13 398	-
Strážna služba	12 745	-
Ostatné služby	6 347	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 551	-
		-
Dane a poplatky	265	-
Poistenie	4 286	-
Pokuty	-	-
Finančné náklady, z toho:	318	-
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>318</i>	-
Úroky	-	-
Ostatné finančné náklady	318	-
		-
		-
Mimoriadne náklady, z toho:	-	-

J. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-33 717	x	23		-	-
teoretická daň	X	-7 755	-			
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	21	x	19			
teoretická daň	x	4	-		-	-
Daňovo neuznané náklady	-	-	-		-	-
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-		-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-		-	-
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	33 717	7 755	-		-	-
Spolu	21	4	-		-	-
Splatná daň z príjmov	x	4	-		-	-
Odložená daň z príjmov	X	-	-		-	-
Celková daň z príjmov	x	4	-		-	-

K. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.