



Dráho koupil

&
Zbořil

Účetní závěrka

k 31. 12. 2012

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

ROZVAHA

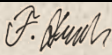
ke dni 31. 12. 2012
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky: DRAHOKOUPIL & ZBOŘIL, k. s.
IČ 12 34 56 78

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky: Stavební 7, 267 51 Zdice

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Min. úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto
						4
	AKTIVA CELKEM	001	30 858	-3 320	27 538	19 236
B.	Dlouhodobý majetek	003	9 083	-3 320	5 763	6 811
<i>B. I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>004</i>	<i>1 015</i>	<i>- 593</i>	<i>422</i>	<i>591</i>
3	Software	007	1 015	-593	422	591
<i>B. II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>013</i>	<i>8 068</i>	<i>-2 727</i>	<i>5 341</i>	<i>6 220</i>
2	Stavby	015	4 200	-672	3 528	3 612
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	3 868	-2 055	1 813	2 608
C.	Oběžná aktiva	031	21 390	0	21 390	12 331
<i>C. I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>032</i>	<i>1 875</i>	<i>0</i>	<i>1 875</i>	<i>7 831</i>
2	Nedokončená výroba a polotovary	034	1 875	0	1 875	7 831
<i>C. II.</i>	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	<i>039</i>	<i>1 650</i>	<i>0</i>	<i>1 650</i>	<i>0</i>
<i>C. II. 1</i>	<i>Pohledávky z obchodních vztahů</i>	<i>040</i>	<i>1 650</i>	<i>0</i>	<i>1 650</i>	<i>0</i>
<i>C. III.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>048</i>	<i>17 856</i>	<i>0</i>	<i>17 856</i>	<i>4 479</i>
<i>C. III. 1</i>	<i>Pohledávky z obchodních vztahů</i>	<i>049</i>	<i>4 850</i>	<i>0</i>	<i>4 850</i>	<i>1 375</i>
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a účastníky sdružení	052	1 207	0	1 207	2 582
6	Stát – daňové pohledávky	054	812	0	812	505
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	0	0	0	17
8	Dohadné účty aktivní	056	10 962	0	10 962	0
9	Jiné pohledávky	057	25	0	25	0
<i>C. IV.</i>	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>	<i>058</i>	<i>9</i>	<i>0</i>	<i>9</i>	<i>21</i>
<i>C. IV. 1</i>	<i>Peníze</i>	<i>059</i>	<i>9</i>	<i>0</i>	<i>9</i>	<i>21</i>
D. I.	Časové rozlišení	063	385	0	385	94
<i>D. I. 1</i>	<i>Náklady příštích období</i>	<i>064</i>	<i>160</i>	<i>0</i>	<i>160</i>	<i>0</i>
3	Příjmy příštích období	066	225	0	225	94



označ	PASIVA	řád	Běžné úč.	Min. úč.
a	b	c	období	období
			5	6
	PASIVA CELKEM	067	27 538	19 236
A.	Vlastní kapitál	068	-1 589	-382
<i>A. I.</i>	<i>Základní kapitál</i>	<i>069</i>	<i>2 000</i>	<i>2 000</i>
<i>I</i>	Základní kapitál	070	2 000	2 000
<i>A. III.</i>	<i>Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku</i>	<i>079</i>	<i>200</i>	<i>200</i>
<i>A. III. I</i>	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	080	200	200
<i>A. IV.</i>	<i>Výsledek hospodaření minulých let</i>	<i>082</i>	<i>-2</i>	<i>0</i>
<i>A. IV. 2</i>	Neuhrazená ztráta minulých let	084	-2 582	0
<i>A. V.</i>	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</i>	<i>085</i>	<i>-1 207</i>	<i>- 2 582</i>
B.	Cizí zdroje	086	28 964	19 501
<i>B. I.</i>	<i>Rezervy</i>	<i>087</i>	<i>3 600</i>	<i>80</i>
<i>B. I. 4</i>	Ostatní rezervy	091	3 600	80
<i>B. III.</i>	<i>Krátkodobé závazky</i>	<i>103</i>	<i>13 919</i>	<i>12 488</i>
<i>B. III. I</i>	Závazky z obchodních vztahů	104	1 383	1 277
<i>4</i>	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	107	3 501	3 477
<i>5</i>	Závazky k zaměstnancům	108	415	407
<i>6</i>	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	109	353	332
<i>7</i>	Stát - daňové závazky a dotace	110	113	1 013
<i>8</i>	Krátkodobé přijaté zálohy	111	8 000	5 909
<i>10</i>	Dohadné účty pasivní	113	154	73
<i>B. IV.</i>	<i>Bankovní úvěry a výpomoci</i>	<i>115</i>	<i>11 445</i>	<i>6 933</i>
<i>B. IV. 2</i>	Krátkodobé bankovní úvěry	117	11 445	6 933
C.	Časové rozlišení	119	163	117
<i>C. I. I</i>	Výdaje příštích období	120	43	117
<i>2</i>	Výnosy příštích období	121	120	0
Právní forma účetní jednotky: komanditní společnost				
Předmět podnikání nebo jiné činnosti: stavební činnost – výstavby nových objektů i rekonstrukce stávajících				
Okamžik sestavení: 28. 2. 2013				
Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou 				



Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31. 12. 2012
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky: DRAHOKOUPIL & ZBOŘIL, k. s.
IČ 12 34 56 78

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky: Stavební 7, 267 51 Zdice

Označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
a	b	c	1	2
II.	Výkony	04	32 225	16 831
<i>II. 1.</i>	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	26 000	9 000
<i>2.</i>	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	6 225	7 831
B.	Výkonová spotřeba	08	14 557	8 020
<i>B. 1.</i>	Spotřeba materiálu a energie	09	5 782	2 471
<i>B. 2.</i>	Služby	10	8 775	5 549
+	Přidaná hodnota	11	17 668	8 811
C.	Osobní náklady	12	12 598	11 859
<i>C. 1.</i>	Mzdové náklady	13	9 402	8 850
<i>C. 3.</i>	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	3 197	3 009
<i>D.</i>	Daně a poplatky	17	28	28
<i>E.</i>	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	795	810
<i>G.</i>	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	3 520	80
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	11 332	0
H.	Ostatní provozní náklady	27	13 984	988
*	Provozní výsledek hospodaření	30	-1 925	-4 954
N.	Nákladové úroky	43	489	210
*	Finanční výsledek hospodaření	48	-489	-210
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	52	-2 414	-5 164
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59	-1 207	-2 582
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	60	-1 207	-2 582
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	61	-1 207	-2 582

Právní forma účetní jednotky: komanditní společnost

Předmět podnikání nebo jiné činnosti: stavební činnost – výstavby nových objektů i rekonstrukce stávajících

Okamžik sestavení: 28. 2. 2013

Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou



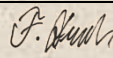
Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(výkaz cash-flow)
ke dni 31. 12. 2012
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky: DRAHOKOUPIL & ZBOŘIL, k. s.
IČ 12 34 56 78

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky: Stavební 7, 267 51 Zdice

P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	21
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)	
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	- 1 207
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	4 804
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	795
1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	3 520
1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	489
A. *	Čistý peněžní tok z prov. činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim. položkami	3 597
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-3 594
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-15 318
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	5 768
A. 2 3	Změna stavu zásob	5 956
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	3
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	3
	Peněžní toky z investiční činnosti	
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-15
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-15
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	-12
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	9
Právní forma účetní jednotky: komanditní společnost		
Předmět podnikání nebo jiné činnosti: stavební činnost – výstavby nových objektů i rekonstrukce stávajících		
Okamžik sestavení: 28. 2. 2013		
Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou 		



Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni 31. 12. 2012
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky: DRAHOKOUPIL & ZBOŘIL, k. s.
IČ 12 34 56 78

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky: Stavební 7, 267 51 Zdice

	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	2 000	0	0	2 000
C. Součet A +/- B	2 000	XX	XX	2 000
* Součet A +/- B +/- D	XX	XX	XX	2 000
F. Rezervní fondy	200	0	0	200
K. Ztráta minulých účetních období	-2 582	0	0	-2 582
L. Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	1 207	0	1 207
* Celkem	-382	1 207	0	-1 589

Právní forma účetní jednotky: komanditní společnost

Předmět podnikání nebo jiné činnosti: stavební činnost – výstavby nových objektů i rekonstrukce stávajících

Okamžik sestavení: 28. 2. 2013

Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

PŘÍLOHA

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou 500/2002 Sb. Ve znění pozdějších předpisů, kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Běžným účetním obdobím se rozumí účetní období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012.

Minulým účetním obdobím se rozumí účetní období od 1. 1. 2011 do 31. 12. 2011.

1. OBECNÉ ÚDAJE

1. 1. Základní údaje

Název účetní jednotky:	Drahokoupil a Zbořil, k. s.
Sídlo:	Stavební 7, 267 51 Zdice
Právní forma:	komanditní společnost
IČO:	12345678
DIČ:	CZ12345678
Datum založení účetní jednotky:	15. 2. 2008
Datum zápisu do obchodního rejstříku:	1. 3. 2008
Rozhodující předmět činnosti:	stavební činnost – výstavby nových objektů i rekonstrukce stávajících
Rozvahový den:	31. 12. 2012
Okamžik sestavení účetní závěrky:	28. 2. 2013

1. 2. Osoby, které se podílejí podstatným vlivem na základním kapitálu účetní jednotky

rok	komanditista	podíl
2012	František Drahokoupil	100 %
2011	František Drahokoupil	100 %

1. 3. Změny a dodatky v obchodním rejstříku

Ve sledovaném období žádné změny nenastaly.

1. 4. Organizační struktura účetní jednotky a její změny

Sídlo a provozovna firmy se nacházejí na adrese Stavební 7, 267 51 Zdice.

Účetní jednotka je pro potřeby na řízení rozdělena na 5 středisek: Stavební tým I., II., III, Řízení staveb a Správa.

Ve sledovaném období v této oblasti nedošlo k žádným změnám.

1. 5. Statutární orgány účetní jednotky k rozvahovému dni

rok	komplementář
2012	Jan Zbořil
2011	Jan Zbořil

1. 6. Vedení účetní jednotky

rok	ředitel
2012	Jan Zbořil
2011	Jan Zbořil

II. PODÍLY V OBCHODNÍCH SPOLEČNOSTECH NEBO DRUŽSTVECH

II. 1. Obchodní společnosti a družstva, v nichž má účetní jednotka podstatný nebo rozhodující vliv

Účetní jednotka nemá vliv v žádných obchodních společnostech a družstvech.

II. 2. Dohody mezi společníky, které zakládají rozhodovací práva bez ohledu na výši podílu na základním kapitálu u obchodních společností nebo družstev uvedených v bodě 1.

Žádné dohody nebyly uzavřeny.

II. 3. Účetní jednotky, v nichž je účetní jednotka společníkem s neomezeným ručením

Účetní jednotka není společníkem v žádné společnosti s ručením omezeným.

II. 4. Ovládací smlouvy, smlouvy o převodech zisku

Účetní jednotka nemá uzavřeny žádné smlouvy uvedeny v bodě II. 4.

III. OSOBNÍ NÁKLADY

III. 1. Průměrný počet zaměstnanců

rok	průměrný počet zaměstnanců
2012	20
2011	20

z toho členů řídicích orgánů

rok	průměrný počet řídicích pracovníků
2012	1
2011	1

III. 2. Osobní náklady na zaměstnance, z toho na členy řídicích orgánů

rok	osobní náklady na zaměstnance	osobní náklady na členy řídicích orgánů
2012	12 599	2 814
2011	11 859	2 412

III. 3. Další odměny statutárních orgánů, členů statutárních orgánů a dozorčích orgánů

Společnost v roce 2012 nevyplácela žádné odměny členům statutárních a dozorčích orgánů.

III. 4. Výše vzniklých nebo sjednaných penzijních závazků bývalých členů statutárních a dozorčích orgánů

Společnost žádné takové závazky neviduje.

III. 5. Bonusový program pro zaměstnance

Společnost v minulém účetním období schválila bonusový program pro zaměstnance s výjimkou společníků. Bonusy jsou závislé na výši zisku před zdaněním.

výše zisku před zdaněním	bonus v % měsíční mzdy
přes 1 000 tis. Kč do 3 000 tis. Kč	50
přes 3 000 tis. Kč do 5 000 tis. Kč	75
přes 5 000 tis. Kč	100

Vzhledem k výsledku hospodaření nebyly bonusy za sledované účetní období přiznány.

IV. PLNĚNÍ POSKYTNUTÁ STATUTÁRNÍM ORGÁNŮM, ČLENŮM STATUTÁRNÍCH ORGÁNŮ NEBO JINÝCH ŘÍDÍCÍCH A DOZORČÍCH ORGÁNŮ

Půjčky, úvěry, poskytnutá zajištění a ostatní plnění jak v peněžní tak nepeněžní podobě osobám, které jsou statutárním orgánem, členům statutárních nebo jiných řídicích a dozorčích orgánů včetně bývalým osobám a členům těchto orgánů nebyly poskytnuty.

V. INFORMACE O APLIKACI OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSAD

V. 1. Dlouhodobý majetek

V. 1. 1. Obsahová náplň vlastních nákladů, kterými se oceňuje dlouhodobý majetek vyrobený ve vlastní režii

V roce 2012 nebyl vyroben žádný dlouhodobý majetek ve vlastní režii.

V. 1. 2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

Žádný majetek nebyl oceněn v průběhu účetního období reprodukční pořizovací cenou.

V. 1. 3. Hodnoty pro tvorbu opravných položek k dlouhodobému majetku

Důvody ke tvorbě opravných položek nebyly zjištěny.

V. 1. 4. Způsob odpisování dlouhodobého majetku

druh majetku	způsob odepisování
účetní software	lineární
budovy	lineární
dopravní prostředky - osobní automobil	výkonový
- dodávky	lineární
nábytek	lineární
výpočetní technika	lineární

Odpisové plány

majetek	doba odepisování
software	6 let
stavby	50 let
dopravní prostředky – osobní automobil	200 000 km
- dodávky	8 let
nářadí	10 let
nábytek	8 let
výpočetní technika – počítače	4 roky
- tiskárna	6 let

Dlouhodobým nehmotným majetkem jsou nehmotná aktiva se vstupní cenou vyšší než 50 tis. Kč a dobou použitelnosti delší než 1 rok. Dlouhodobým hmotným majetkem jsou hmotná aktiva se vstupní cenou vyšší než 12 tis. Kč a dobou použitelnosti delší než 1 rok.

Výše daňových odpisů se řídí zákonem č. 586/92 Sb., o daních z příjmů. Při odpisování dlouhodobého hmotného majetku se používají rovnoměrné odpisy.

V.1.5. Významné změny v metodice odpisování dlouhodobého majetku a metod odpisování oproti minulému účetnímu období

V průběhu účetního období nedošlo k žádným změnám v metodice odpisování a v metodách odpisování oproti minulému účetnímu období.

V. 2. Zásoby

V. 2. 1. Nakupované zásoby

Nakupované zásoby jsou účtovány způsobem B, oceňovány pořizovací cenou. Během účetního období nedošlo k žádné změně ve způsobu oceňování zásob.

V. 2. 2. Zásoby vytvořené vlastní činností

Zásoby vytvořené vlastní činností jsou oceňovány skutečnými náklady a náklady dle plánovaných kalkulací do úrovně vlastních nákladů výroby.

položka kalkulace	Ocenění
osobní náklady stavebních dělníků	dle skutečných nákladů
materiál	dle skutečných nákladů
pronájem strojů	dle skutečných nákladů
odpisy náradí a drobných strojů	dle rozpočtu
likvidace odpadů	dle skutečných nákladů
revizní posudky a povolení	dle skutečných nákladů
ostatní nákupy přímo přiřaditelné	dle skutečných nákladů
alokace společných režijních nákladů	dle rozpočtu

V. 3. Kurzové přepočty

Ve sledovaném účetním období nedošlo k žádným kurzovým přepočtům.

V. 4. Změny účetních metod a způsob uvádění srovnatelných údajů ve výkazech

K žádné změně v roce 2012 nedošlo.

V. 5. Způsob stanovení reprodukčních pořizovací ceny

Pro žádnou položku majetku nebyla v roce 2012 použita reprodukční pořizovací cena.

V. 6. Podstatné změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předchozímu účetnímu období

Žádné změny se během účetního období nevyskytly.

V. 7. Informace o odchylkách od metod podle §7 dost. 5 zákona

Nevyskytují se žádné odchylky.

V. 8. Způsob stanovení opravných položek k majetku

Ve sledovaném období účetní jednotka netvořila opravné položky

V. 9. Způsob stanovení reálné hodnoty příslušného majetku a závazků podle zákona o účetnictví

Tyto účetní případy se během roku 2012 nevyskytly.

V. 10. Deriváty

Tyto účetní případy se během roku 2012 nevyskytly.

V. 11. Změny reálné hodnoty na účtu skupiny 41

Tyto účetní případy se během roku 2011 nevyskytly.

VI. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

VI.1. Významné položky z rozvahy a výkazu zisku a ztráty, jejichž uvedení je podstatné pro hodnocení finanční, majetkové a důchodové pozice podniku a pro analýzu výkazů a tyto údaje nevyplývají přímo ani nepřímo z rozvahy a výkazu zisku a ztráty

Přírůstky a úbytky v pořizovacích cenách

rok	stavby		pozemky		ostatní dlouhodobý majetek	
	přírůstky	úbytky	přírůstky	úbytky	přírůstky	úbytky
2012	0	0	0	0	15	472
2011	0	0	0	0	30	26

V roce 2012 byl koupen mobilní telefon za 15 tis. Kč. Došlo k vyřazení osobního automobilu v důsledku havárie, pořizovací cena automobilu ve výši 472 tis. Kč, zůstatková cena účetní 267 tis. Kč, zůstatková cena daňová 210 tis. Kč.

VI.2. Významné údaje, které nejsou v rozvaze a výkazu zisku a ztráty samostatně vykázány

Všechny údaje jsou vykázány v rozvaze a výkazu zisku a ztráty.

VI.2.1. Doměrky splatné daně z příjmů za minulá účetní období

Nevyskytují se žádné doměrky splatných daní za minulá účetní období.

VI.2.2. Rezervy

rok	tvorba	čerpání
2012	3 600	80
2011	80	0

V průběhu účetního období byla zrušena účetní rezerva na pokutu za nedodržení bezpečnostních předpisů na stavbě administrativní budovy pro reklamní agenturu. Pokuta ve výši 85 tis. Kč byla uhrazena v červnu a předepsána k náhradě stavbyvedoucím. Na základě dohody se stavbyvedoucím je předepsána náhrada splácena měsíčně po 10 tis. Kč. K rozvahovému dni není splaceno 25 tis. Kč.

V důsledku zřízení rozestavěného parkovacího domu dojde k posunutí termínu dokončení zakázky. Společnost bude povinna uhradit smluvní pokutu. Byla vytvořena rezerva na pokutu ve výši 3 600 tis. Kč.

VI.2.3. Dlouhodobé bankovní úvěry

Účetní jednotce nebyly poskytnuty žádné dlouhodobé bankovní úvěry.

VI.2.4. Splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku . zaměstnanosti

rok	výše pojistného
2012	247
2011	232

Účetní jednotka nemá ke dni účetní závěrky žádné splatné výše uvedené závazky. Závazky splatné v lednu 2013 byly v termínu řádně uhrazeny.

VI.2.5. Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění

rok	výše pojistného
2012	106
2011	100

Účetní jednotka nemá ke dni účetní závěrky žádné splatné výše uvedené závazky. Závazky splatné v lednu 2013 byly v termínu řádně uhrazeny.

VI.2.6. Daňové nedoplatky u místně příslušných finančních úřadů

rok	ostatní přímé daně	finanční úřad
2012	113	Beroun
2011	1016	Beroun

Všechny nedoplatky daní, které jsou uvedeny v tabulce, byly uhrazeny v roce 2013 v řádných termínech.

Daňová povinnost z titulu daně z příjmu právnických osob za rok 2012 je nulová, daňová ztráta za rok 2011 je ve výši 2 256 tis. Kč.

VI.2.7. Pohledávky určené k obchodování, oceňované reálnou hodnotou

Tyto účetní případy se během roku 2011 nevyskytly.

VI.2.8. Dotace

Společnost zažádala o poskytnutí dotace v rámci programu EDUCA, který je financován z programu Podnikání a inovace – OP LZZ. Schválená výše dotace činí 180 tis. Kč, bude uhrazena po skončení školení zaměstnanců, pokud zaměstnanec složí zkoušku.

Nepředpokládá se, že by nebyly splněny podmínky pro poskytnutí dotace.

VI.2.9. Údaje o individuálním referenčním množství mléka, individuální produkční kvótě, individuálním limitu prémiových práv a jiných obdobných kvótách a limitech, o kterých účetní jednotka neúčtovala na rozvahových ani výsledkových účtech, protože náklady na získání informace o jejich ocenění reprodukční pořizovací cenou by převýšily její významnost.

Společnost žádné takové kvóty a limity neeviduje.

VII. MAJETEK A ZÁVAZKY

Struktura dlouhodobého majetku v zůstatkových cenách k 31. 12. 2012 a 31. 12. 2011.

	2012	2011
software	422	591
stavby	3 528	3 612
dopravní prostředky	506	1 021
náradí	1 014	1 215
nábytek	193	235
výpočetní technika	100	137
celkem	5 763	6 811

VII.1. Zřizovací výdaje

Zřizovací výdaje nejsou obsaženy v bilanci účetní jednotky

VII.2. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek využívaný na základě nájemních smluv

Společnost nemá žádný majetek na základě nájemních smluv.

VII.3. Dlouhodobý hmotný majetek, který je zatížen zástavním právem, věcným břemenem

Žádný majetek není zatížen zástavním právem ani věcným břemenem

VII.4. Cizí majetek uvedený v rozvaze

V rozvaze není uveden žádný cizí majetek.

VII.5. Pohledávky

pohledávky z obchodních vztahů	dlouhodobé	1 650
	krátkodobé	4 850
vůči pojišťovně		10 962
vůči státnímu rozpočtu		812
vůči společníkům		1 207

Dlouhodobá pohledávka ve výši 1 650 tis. Kč je splatná v prosinci 2014. Jedná se o zádržné spojené s výstavbou administrativní budovy pro reklamní agenturu.

V lednu 2013 je splatná krátkodobá pohledávka z obchodních vztahů ve výši 4 850 tis. Kč – - fakturace výstavby administrativní budovy pro reklamní agenturu.

V položce dohadné účty aktivní je zachycena pohledávka vůči pojišťovně ve výši 10 962 tis. Kč. Jedná se o náhrady škody za havarovaný osobní automobil 225 tis. Kč

a za zdemolovanou část stavby parkovacího domu s nadzemními a podzemními parkovacími místy – 10 737 tis. Kč.

Pohledávky vůči státnímu rozpočtu zachycují nadměrný odpočet DPH za 4. čtvrtletí 2012 – 632 tis. Kč a schválenou dotaci – 180 tis. Kč.

Účetní jednotka neviduje

- pohledávky 360 dnů po lhůtě splatnosti
- pohledávky 180 dnů po lhůtě splatnosti
- pohledávky za účetními jednotkami v konsolidačním celku
- pohledávky kryté zástavním právem
- pohledávky s dobou splatnosti k rozvahovému dni delší než pět let

VII.6. Závazky

V evidenci účetní jednotky je zachycen závazek vůči tuzemským dodavatelům ve výši 1 383 tis. Kč. Závazky jsou splatné v lednu a v únoru příštího roku.

V průběhu roku 2012 nebyly vyplaceny podíly na zisku za rok 2010 ve výši 3 331 tis. Kč z důvodu nedostatku finančních prostředků na účtu společnosti.

Společnost eviduje na výstavbu parkovacího domu v celkové výši 8 000 tis. Kč.

Účetní jednotka neviduje:

- závazky po lhůtě splatnosti
- závazky za účetními jednotkami v konsolidačním celku
- závazky kryté zástavním právem
- závazky s dobou splatnosti k rozvahovému dni delší než pět let
- závazky nevykázané v rozvaze
- penzijní závazky

Společnost má povolenou kontokorentní linku pro případ, že by neměla dostatek finančních prostředků na bankovním účtu. Výše úroků byla stanovena na 5 % p.a. Banka si úrok sráží z účtu společnosti.

	dlužná částka	úroky bance
2012	11 448	489
2011	6 932	210

VII.7. Významné události, které se staly mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému jsou rozvaha a výkaz zisku a ztráty schváleny k předání mimo účetní jednotku

Od ledna 2013 se společnost stává měsíčním plátcem daně z přidané hodnoty.

V únoru 2013 byla podepsána smlouva o koupi konkurenčního podniku Stavby, demolice s.r.o. Cílem koupě je rozšíření činnosti společnosti.

VIII. VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Společnost sestavuje výkaz zisku a ztráty v druhovém členění

struktura nákladů (bez předané ztráty společníkům)	2012	2011
spotřeba materiálu a energie	5 782	2 471
služby	8 775	5 549
osobní náklady	12 598	11 859
daně a poplatky	28	28
odpisy dlouhodobého majetku	795	810
změna stavu rezerv	3 520	80
ostatní provozní náklady	13 984	988
úroky	489	210
celkem	45 971	21 995

V položce spotřeba materiálu a energie jsou zachyceny náklady na stavební materiál určený na zakázky ve výši 5 702 tis. Kč a 80 tis. Kč za spotřebovanou energii.

Částka 8 775 tis. Kč za nakupované služby zobrazuje náklady za pronájem stavební techniky, likvidaci nebezpečných odpadů a za zpracování revizních zpráv a posudků a za získaný ISO certifikát na provádění staveb pro rok 2012.

Meziroční nárůst nákladů ne spotřebu materiálu a za nakupované služby souvisí s nárůstem objemu zhotovovaných zakázek.

V položce osobní náklady došlo ve sledovaném období k nárůstu o 6 %, který je způsoben zvýšením tarifních mezd.

V částce 13 984 tis. Kč vykazované v ostatních provozních nákladech jsou evidovány tyto položky

- škoda na zřícené stavbě parkovacího domu - 12 181 tis. Kč
- zůstatková cena vyřazeného osobního automobilu – 267 tis. Kč
- pojištění zakázek, havarijní pojištění a povinné ručení – 1 351 tis. Kč
- odepsaná pohledávka za neuhrazené zádržné za zakázku Komplexní rekonstrukce rodinného domu – 20 tis. Kč
- poskytnutý dar – 75 tis. Kč
- pokuty a penále – 90 tis. Kč

Nákladové úroky se zvýšily oproti roku 2011 z důvodu vyššího závazku společnosti vůči bance při čerpání

struktura výnosů	2012	2011
tržby z prodeje výrobků a služeb	26 000	9 000
změna stavu zásob vlastní činnosti	6 225	7 831
ostatní provozní výnosy	11 332	0
celkem	43 557	16 831

V roce 2012 byly dokončeny a vyfakturovány zakázky

- administrativní budova pro reklamní agenturu ve výši 16 500 tis. Kč. Celková doba výstavby zahrnoval období od ledna 2011 do prosince 2012
- překladištní sklad pro logistickou firmu ve výši 5 500 tis. Kč, doba výstavby byla stanovena na duben 2011 až listopad 2012. Dle smluvních podmínek byly vystavovány odběratelské faktury po předání dílčích úseků. Poslední práce budou vyfakturovány v lednu 2013
- rekonstrukce činžovního domu – hodnota zakázky 4 000 tis. Kč, doba výstavby zahrnovala časový úsek od června 2011 do ledna 2012

Hodnoty vyčíslené v položce změna stavu zásob vlastní činnosti zachycují rozpracované stavební zakázky.

zakázka	administrativní budova pro reklamní agenturu
rozpracovanost 1. 1. 2012	5 086
aktivace	5 537
deaktivace	10 623
stav k 31. 12. 2012	-5 086

zakázka	výstavba překladištního skladu pro logistickou firmu
rozpracovanost 1. 1. 2012	0
aktivace	5 599
deaktivace	3 723
stav k 31. 12. 2012	1 876

zakázka	rekonstrukce činžovního domu
rozpracovanost 1. 1. 2012	2 746
aktivace	0
deaktivace	2 746
stav k 31. 12. 2012	-2 746

zakázka	výstavba parkovacího domu
rozpracovanost 1. 1. 2012	0
aktivace	12 181
deaktivace	0
stav k 31. 12. 2012	12 181

Položka ostatní provozní zachycuje částky, které jsou spojeny s očekávanými náhradami škod od pojišťovny a schválené dotace na školení zaměstnanců

- za havarované auto – 225 tis. Kč
- za zřícenou budovu – 10 962 tis. Kč
- za předepsanou pokutu zaměstnanci – 85 tis. Kč
- za očekávanou dotaci – 60 tis. Kč

IX. INFORMACE, KTERÉ NEJSOU VYKÁZÁNY V ROZVAZE

IX.1. Celková výše závazků

Neexistují žádné závazky, které by nebyly uvedeny v rozvaze.

IX.2. Drobný nehmotný a hmotný majetek

Společnost neeviduje drobný nehmotný a hmotný majetek.

IX.3. Charakter a obchodní účel operací účetní jednotky

Nevyskytují se.

X. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Společnost nemá žádné transakce se spřízněnými osobami.

XI. NÁKLADY NA ODMĚNY STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI, AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI

rok	povinný audit účetní závěrky	jiné ověřovací služby	daňové poradenství	jiné neauditorské služby
2012	156	0	0	0
2011	113	0	0	0

Společnost využívá služeb daňového poradce, nejedná se o stejnou osobu, která je statutárním auditorem, proto částka za daňové poradenství v této tabulce není uvedena.

XII. VLASTNÍ KAPITÁL

XII.1. Vyměnitelné dluhopisy a podobné cenné papíry

Nevyskytují se.

XII.2. Změny vlastního kapitálu

Hospodaření roku 2012 skončilo ztrátou 1 207 tis. Kč, oproti minulému účetnímu období došlo ke zlepšení v hospodaření společnosti, ztráta za rok 2011 byla ve výši 2 582 tis. Kč.

XII.3. Struktura vlastního kapitálu po přeměně

V průběhu účetního období nedošlo k přeměně společnosti.

XIII. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

XIII.1. Položky zahrnované do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů

Účetní jednotka zahrnuje do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů výši peněžních prostředků v pokladně a na bankovních účtech.

XIII.2. Metoda vykazování peněžních toků z provozní činnosti

Přehled o peněžních tocích je sestavován nepřímou metodou.

XIII.3. Změny v modelu, konstrukci a obsahové náplni ukazatelů oproti předchozímu účetnímu období včetně pravděpodobných účinků

Oproti předchozímu účetnímu období nedošlo ke změnám v sestavování přehledu o peněžních tocích.

XIV. OSTATNÍ INFORMACE

XIV.1. Předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky

Společnost přijala opatření, která povedou v horizontu 2 let, ke zlepšení výsledků hospodaření v následujících letech a ke splacení závazků vůči peněžnímu ústavu.