

Skanska Reality SK a.s. v likvidácii

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	1	8	1	8	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	7	8	2	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Skanska Reality SK a.s. v likvidácii (ďalej len Spoločnosť), bola založená 7. mája 2013 a do obchodného registra bola zapísaná 1. júna 2013 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 5770/B).

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kúpa a predaj tovaru (maloobchod, veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- správa a údržba bytového a nebytového fondu,
- prenájom nehnuteľností.

V období likvidácie Spoločnosť nevykonávala podnikateľskú činnosť ale iba kroky k smerujúce k likvidácii Spoločnosti.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zázvierky

Účtovná zázvierka Spoločnosti k 31. októbriu 2015 je zostavená ako mimoriadna účtovná zázvierka na základe rozhodnutia likvidátora Spoločnosti o skončení likvidácie ku dňu 31.októbra 2015 podľa § 16 ods. 7 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. júna 2015 do 31.októbra 2015.

Účtovná jednotka Skanska Reality SK a.s. sa podľa zákona č. 431/2002 Z. z. v znení účinnom do 31. decembra 2014 rozhodla, že sa nebude považovať za mikro účtovnú jednotku, a teda sa od 1. januára 2015 považuje za malú účtovnú jednotku. V tomto zmysle i predkladá túto mimoriadnu účtovnú zázvierku zostavenú ako malá účtovná jednotka.

4. Dátum schválenia účtovnej zázvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zázvierka Spoločnosti k 31. máju 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 22.júna 2015.

Účtovná zázvierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 18.júna 2015.

5. Zverejnenie účtovnej zázvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zázvierka Spoločnosti k 31. máju 2015 za predchádzajúce účtovné obdobie bola uložená do registra účtovných zázvierok 13.augusta 2015.

Účtovná zázvierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 bola uložená do registra účtovných zázvierok 18.júla 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo:	Valter Mikael Matts	predseda
	Ing. arch. Juraj Murín	člen
	Ing. Naděžda Ptáčková	člen

V období likvidácie za Spoločnosť koná a podpisuje samostatne likvidátor Ing. Arch. Juraj Murín.

Skanska Reality SK a.s. v likvidácii

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 1 8 1 8 6 9

DIČ 2 0 2 3 7 8 2 0 7 9

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Rozhodnutím jediného akcionára Skanska SK a.s. bola dňa 7. mája 2013 zakladateľskou listinou založená obchodná spoločnosť Skanska Reality SK a.s. Odo dňa 18. okt6bru 2013 sa na základe zmluvy o kúpe cenných papierov jediným akcionárom stala spoločnosť Skanska a.s.. Na základe projektu odštiepenie zlúčením k 1. januáru 2014 prešiel celý obchodný podiel vo vlastníctve Skanska a.s. na spoločnosť Skanska Reality a.s.

Štruktúra akcionárov k 31. okt6bru 2015 je takáto:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Skanska a.s.	930 000	100	100	-
Spolu	930 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zázvierky spoločnosti Skanska AB, Warfvinges väg 25, 112 74 Stockholm, Švédsko, na tejto adrese je konsolidovaná účtovná zázvierka prístupná. Uvedená konsolidovaná účtovná zázvierka je jedinou, do ktorej sa spoločnosť zahrnuje. Registrový súd, v ktorom je uložená konsolidovaná účtovná zázvierka, má adresu Bolagsverket, Swedish Companies Registration Office 851 81 Sundsvall Sweden.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zázvierky

Účtovná zázvierka bola zostavená ako mimoriadna z dôvodu, že Spoločnosť odo dňa 1. júna 2015 vstúpila do likvidácie a dňa 31. okt6bru ukončila likvidáciu.

Spoločnosť odo dňa vstupu do likvidácie vykazovala aktivity v krokoch smerujúcich k likvidácii združenia. Účtovné knihy boli uzavreté ku dňu 31. okt6bru 2015 na základe rozhodnutia likvidátora Spoločnosti o skončení likvidácie.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2015 odo dňa predchádzajúceho dňu vstupu do likvidácie do dňa skončenia likvidácie Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje

Skanska Reality SK a.s. v likvidácii

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 1 8 1 8 6 9

DIČ 2 0 2 3 7 8 2 0 7 9

na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 50% pri uvedení do používania a 50% v nasledujúcom roku. Spoločnosť k 31.12.2014 nevlastní dlhodobý nehmotný majetok.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje 50% pri uvedení do používania a 50% v nasledujúcom roku. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Výpočtová technika	4 až 6	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	50% ročne	50

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti**Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer**

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

Skanska Reality SK a.s. v likvidácii

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	1	8	1	8	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	7	8	2	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhľaditeľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej zavierke v tomto zistenom ocenení.

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(m) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Skanska Reality SK a.s. v likvidácii

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	1	8	1	8	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	7	8	2	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(o) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Skanska Reality SK a.s. v likvidácii

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	1	8	1	8	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	7	8	2	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. mája 2015 do 31. okt6bra 2015 a v porovnatel'nom období je uvedený v tabuľke na strane 18-19.

Spoločnosť ku dňu ukončenia likvidácie nevykazuje a nevlastní žiadny dlhodobý majetok, v procese likvidácie všetok predala prípadne vyradila z titulu nepoužitelnosti, nefunkčnosti a nemožnosti ho speňažiť.

Skanska Reality SK a.s. v likvidácii
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
1.6.2015-31.10.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	8 585	0	0	0	0	0	0	8 585
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	8 585	0	0	0	0	0	0	8 585
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	7 786	0	0	0	0	0	0	7 786
Prírastky	0	0	799	0	0	0	0	0	0	799
Úbytky	0	0	8 585	0	0	0	0	0	0	8 585
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	799	0	0	0	0	0	0	799
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4
7
1
8
1
8
6
9

DIČ

2
0
2
3
7
8
2
0
7
9

Skanska Reality SK a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
1.1.2015-31.5.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	8 585	0	0	0	0	0	0	8 585
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	8 585	0	0	0	0	0	0	8 585
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	7 696	0	0	0	0	0	0	7 696
Prírastky	0	0	90	0	0	0	0	0	0	90
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	7 786	0	0	0	0	0	0	7 786
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	889	0	0	0	0	0	0	889
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	799	0	0	0	0	0	0	799

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	1	8	1	8	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

8	0	2	3	7	8	2	0	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Skanska Reality SK a.s. v likvidácii

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 1 8 1 8 6 9

DIČ 2 0 2 3 7 8 2 0 7 9

2. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (1.6.2015-31.10.2015)				
	Stav opravnej položky k 1.6.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.10.2015
a	b	c	d	e	f
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	20 489	0	0	20 489	0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1	0	0	1	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	20 490	0	0	20 490	0

Skanska Reality SK a.s. v likvidácii

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 1 8 1 8 6 9

DIČ 2 0 2 3 7 8 2 0 7 9

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.10.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 740	0	1 740
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 740	0	1 740

Spoločnosť eviduje pohľadávku voči daňovému úradu z titulu nadmerného odpočtu a v závislosti od výsledku posúdenia tejto pohľadávky daňovým úradom bude likvidačný zostatok zvýšený o túto sumu.

Skanska Reality SK a.s. v likvidácii

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 1 8 1 8 6 9

DIČ 2 0 2 3 7 8 2 0 7 9

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.05.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	545	0	545
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	545	0	545
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 009	0	1 009
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	20 489	20 489
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	402 119	0	402 119
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	4 857	0	4 857
Iné pohľadávky	1 412	0	1 412
Krátkodobé pohľadávky spolu	409 397	20 489	429 886

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 10. 2015	31. 5. 2015
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	22 031	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	22 031	0

Skanska Reality SK a.s. v likvidácii

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 1 8 1 8 6 9

DIČ 2 0 2 3 7 8 2 0 7 9

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a L.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (1.6.2015 - 31.10.2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.6. 2015				k 31.10. 2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	142 284	0	0	142 284	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	142 284	0	0	142 284	0
Zamestnanecké požitky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	142 284	0	0	142 284	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej zázvierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Rezerva na garančné opravy

Rezerva na garančné opravy bola v procese likvidácie zrušená, ručenie prevzal jediný akcionár spoločnosť Skanska Reality a.s.

Skanska Reality SK a.s. v likvidácii

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 1 8 1 8 6 9

DIČ 2 0 2 3 7 8 2 0 7 9

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (1.1.2015 - 31.5.2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2015				k 31.05. 2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	225 157	0	0	82 873	142 284
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	224 557	0	0	82 273	142 284
Zamestnanecké požitky	600	0	0	600	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	225 157	0	0	82 873	142 284
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 111	0	4 449	27 662	0
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 622	0	0	1 622	0
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Iné	4 449	0	4 449	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	6 071	0	4 449	1 622	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	26 040	0	0	26 040	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	26 040	0	0	26 040	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 10. 2015	31. 5. 2015
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0	1 475 870
Závazky po lehote splatnosti	0	2 741
Krátkodobé záväzky spolu	0	1 478 611
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	3 233
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 233

Skanska Reality SK a.s. v likvidácii

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 1 8 1 8 6 9

DIČ 2 0 2 3 7 8 2 0 7 9

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 10. 2015	31.5.2015
Začiatocný stav sociálneho fondu	3 233	3 233
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba sociálneho fondu z vkladu časti podniku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu/odpis záväzku</i>	<i>3 233</i>	<i>0</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	3 233

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Hlavným zdrojom natvoreného sociálneho fondu bol vklad časti podniku pri vzniku Spoločnosti. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. V období likvidácie bol záväzok z titulu sociálneho fondu odpísaný na základe rozhodnutia Spoločnosti.

5. Bankové úvery a krátkodobé pôžičky

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny
				v príslušnej mene 31.10.2015	v eurách 31.10.2015	v príslušnej mene 31.5.2015
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový účet	EUR	0%	mesačne	0	0	26
				0	0	26

Bankový účet Spoločnosti bol v procese likvidácie vylúčený z cash-poolingu, čo znamená, že na konci mesiaca sa už nepresúvali finančné prostriedky na účet spravovaný bankou.

Skanska Reality SK a.s. v likvidácii

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 1 8 1 8 6 9

DIČ 2 0 2 3 7 8 2 0 7 9

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene 31.10.2015	Suma istiny v eurách 31.10.2015	Suma istiny v príslušnej mene 31.5.2015
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé pôžičky						
Skanska Reality a.s. Praha	EUR	1,77	9.4.2016	0	0	1 453 707
Krátkodobé pôžičky spolu				0	0	1 453 707

Pôžička od spoločnosti Skanska Reality a.s.Praha bola v období likvidácie splatená.

Skanska Reality SK a.s. v likvidácii

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 1 8 1 8 6 9

DIČ 2 0 2 3 7 8 2 0 7 9

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tovar (byty a pozemky)		Služby		Ostatné		Spolu	
	1.6.-31.10. 2015	1.1.-31.5. 2015	1.6.-31.10. 2015	1.1.-31.5. 2015	1.6.-31.10. 2015	1.1.-31.5. 2015	1.6.-31.10. 2015	1.1.-31.5. 2015
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	0	0	0	0	0	354	0	354
Česká republika	0	0	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	354	0	354

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	1.6.2015 - 31.10.2015	1.1.2015 - 31.5.2015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	20 395	0
Odpis záväzkov, sociálneho fondu, vr.súdny poplatok	20 394	0
Iné	1	0
Finančné výnosy, z toho:	195	152
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>31</i>	<i>10</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>164</i>	<i>142</i>
Výnosy z predaja cenných papierov a podielov	0	0
Výnosové úroky	164	142

Skanska Reality SK a.s. v likvidácii

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 1 8 1 8 6 9

DIČ 2 0 2 3 7 8 2 0 7 9

3. Ćistý obrat

Ćistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej zázvierky audítorm [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľad:

Názov položky	1.6.2015 - 31.10.2015	1.1.2015 - 31.5.2015
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	354
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Ćistý obrat celkom	0	354

Skanska Reality SK a.s. v likvidácii

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 1 8 1 8 6 9

DIČ 2 0 2 3 7 8 2 0 7 9

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	1.6.2015 - 31.10.2015	1.1.2015 - 31.5.2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	-125 309	-69 081
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zázvierky	0	0
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>-125 309</i>	<i>-69 081</i>
Sprostredkovateľské služby	0	0
Správa nehnuteľností	0	0
Nájomné	72	1 042
SLA zdieľané služby	13 950	1 166
Rezervy na záručné opravy	-142 284	-82 273
Právne a ekonomické poradenstvo	2 685	10 533
Ostatné	268	451
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 451	9 869
Odpis pohľadávok	0	0
Pokuty a penále	0	0
Dohody o urovnaní	1449	9800
Ostatné	2	69
Finančné náklady, z toho:	8 890	11 990
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>39</i>	<i>71</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>8 851</i>	<i>11 919</i>
Predaj cenných papierov	0	0
Nákladové úroky	8 698	11 658
Iné	153	261

Skanska Reality SK a.s. v likvidácii

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 1 8 1 8 6 9

DIČ 2 0 2 3 7 8 2 0 7 9

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	1.6.2015-31.10.2015			1.1.2015 - 31.5.2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	134 566		100,00 %	71 896		100,00 %
teoretická daň		29 605	22,00 %		15 817	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 054	452	0,34 %	196	43	0,06 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-142 286	-31 303	-23,26 %	-109 606	-24 113	-33,54 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-5 666	-1 246	-0,93 %	-37 515	-8 253	-11,48 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		400	0,56 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		0	0,00 %		400	0,56 %

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. októbri 2015 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Po schválení mimoriadnej účtovnej zvierky zostavenej ku dňu skončenia likvidácie, konečnej správy likvidátora a návrhu na rozdelenie likvidačného zostatku podá Spoločnosť návrh na výmaz.

Zároveň likvidátor zaistí vyplatenie likvidačného zostatku v súlade so schváleným návrhom na jeho rozdelenie. Likvidačný zostatok bude zvýšený o sumu očakávanej úhrady pohľadávky voči daňovému úradu a naopak bude znížený o prípadnú sumu bankových poplatkov spojených s ukončením zmluvy o bežnom účte.

Skanska Reality SK a.s. v likvidácii

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 1 8 1 8 6 9

DIČ 2 0 2 3 7 8 2 0 7 9

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (1.6.2015 - 31.10.2015)					Stav k 31.10.2015 f
	Stav k 1.6.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 1.6.2015 a	
Základné imanie	930 000	0	0	0	0	930 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	1 102 619	0	0	0	1 102 619
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	93 000	0	0	0	0	93 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 307 910	0	0	71 496	-2 236 414	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	71 496	134 566	0	-71 496	134 566	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	0
Spolu	-1 213 414	1 237 185	0	0	23 771	

Základné imanie Spoločnosti vo výške 930 000 EUR tvorí 1 000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 930 EUR a emisným kurzom každej jednej akcie 1 023 EUR, akcie sú v listinnej podobe znejúce na meno. Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 930 EUR predstavuje jeden hlas. K 31. októbru 2015 bol zisk vo výške 135 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. máju 2015 zisk 71 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Po schválení mimoriadnej účtovnej zvierky jediným akcionárom likvidátor akcie fyzicky zničí a čestným vyhlásením potvrdí splnenie svojej povinnosti.

V období likvidácie jediný akcionár spoločnosti rozhodol o príplatku do vlastného imania spoločnosti a vytvorení ostatného kapitálového fondu na účte 413 vo výške 1 102 619 EUR. Fond bol vytvorený za účelom vysporiadania všetkých záväzkov spoločnosti pred ukončením likvidácie.

Skanska Reality SK a.s. v likvidácii

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 1 8 1 8 6 9

DIČ 2 0 2 3 7 8 2 0 7 9

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Poločka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (1.1.2015 - 31.5.2015)				
	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.5.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	930 000	0	0	0	930 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	93 000	0	0	0	93 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Ner rozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 596 813	0	0	-711 097	-2 307 910
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-711 097	71 496	0	711 097	71 496
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-1 284 910	71 496	0	0	-1 213 414

Skanska Reality SK a.s. v likvidácii

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 1 8 1 8 6 9

DIČ 2 0 2 3 7 8 2 0 7 9

V období likvidácie bolo rozhodnuté o účtovnej strate za rok 2014 i účtovnom zisku za obdobie roka 2015 pred vstupom do likvidácie, hospodársky výsledok bol vysporiadaný takto:

Názov položky	2014 a 1.1.-31.5.2015
Účtovná strata 2014	-711 097
Účtovný zisk 2015 (do dňa predch. dňu vstupu do likvidácie)	71 496
	v období likvidácie (1.6.-31.10.2015)
Vysporiadanie účtovnej straty 2014	
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Uhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-711 097
Iné	
Spolu	-711 097
	v období likvidácie (1.6.-31.10.2015)
Rozdelenie účtovného zisku 2015 (do dňa predch. dňu vstupu do likvidácie)	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Uhrada straty minulých období	71 496
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
	71 496