

TK development Slovakia, s.r.o. v likvidácii

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	8	0	0	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	6	8	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky k účtovnej zavierke k 31. októbru 2016

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

TK development Slovakia, s.r.o. v likvidácii
Dvořákovo nábřeží 4
Bratislava 811 02

Spoločnosť TK development Slovakia, s.r.o. v likvidácii (ďalej len Spoločnosť) bola založená 13. januára 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 20. januára 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 20947/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovanie kúpy, predaja a nájmu nehnuteľností,
- prípravné práce pre stavbu,
- poradenská a konzultačná činnosť v investičnej výstavbe a v stavebníctve.

2. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 20. júla 2016. Mimoriadna zvierka Spoločnosti k 31.05.2016 ku dňu zostavenia tejto zvierky schválená nebola.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. októbru 2016 je zostavená ako mimoriadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. júna 2016 do 31. októbra 2016. Dôvodom na zostavenie mimoriadnej účtovnej zvierky je zrušenie Spoločnosti likvidáciou.

Účtovná zvierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná zvierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

Spoločnosť sa stala nástupníckou spoločnosťou Targest, s.r.o. a Saprex s.r.o. z dôvodu ich zániku zlúčením. Rozhodný deň bol určený na 1.1.2014. V zmysle zákona o účtovníctve boli majetok a záväzky zlúčovaných spoločností ocenené reálnou hodnotou v rámci závierkových účtovných prípadov. Spoločnosť TK development Slovakia, s.r.o. prevzala v otváracíj súvahe k 1.1.2014 konečné stavy účtov spoločnosti a vylúčila vzájomné pohľadávky a záväzky vrátane rezerv a účtov časového rozlíšenia.

4. Informácie o skupine

Spoločnosť TK development Slovakia, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti EURO MALL HOLDING A/S so sídlom Vestre Havnepromenade 7, 9000 Aalborg, Dánsko, ktorá má 100%-ný podiel na jej základnom imaní.

Konsolidovanú účtovnú zvierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje TK Development A/S, Vestre Havnepromenade 7, 9000 Aalborg, Dánsko. Tieto konsolidované účtovné zvierky je možné obrdžať priamo v TK DEVELOPMENT A/S, Vestre Havnepromenade 7, 9000 Aalborg, Dánsko.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Spoločnosť v období od 1.5.2016 do 31.10.2016 a ani v období od 1.1.2016 do 31.5.2016 nemala žiadnych zamestnancov.

6. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31.máju 2016 bola uložená do registra účtovných zvierok dňa 19. augusta 2016.

7. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá podľa slovenských právnych predpisov povinnosť overovať účtovnú zvierku audítorom.

TK development Slovakia, s.r.o. v likvidácii

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	8	0	0	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	6	8	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Mogens Pedersen (od 09.01.2012)

Likvidátor Mogens Pedersen (od 24.06.2016)

V mene spoločnosti sú oprávnení konať a podpisovať vždy aspoň dvaja konatelia spoločne, a to tak, že k napísanému alebo vytlačenému názvu spoločnosti pripoja svoj podpis. Likvidátor koná samostatne.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v období od 1.6.2016 do 31.10.2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.októbru 2016:

Spoločník, akcionár	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
a	absolútne b	v % c	v % d
EURO MALL HOLDING A/S, Aalborg	6 639	100%	100%
Spolu	6 639	100%	100%

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka nebola zostavená za účelom nepretržitého trvania z dôvodu, že Spoločnosť vstúpila 1.6.2016 do likvidácie. Spoločnosť predala pozemok 15.februára 2016.

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

2. 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 zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

3. 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.

4. Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

TK development Slovakia, s.r.o. v likvidácii

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	8	0	0	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	6	8	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. 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.

6. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 závierke v tomto zistenom ocenení.

7. Cudzia 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 závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

8. 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.

9. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

10. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V období od 1.5.2016 do 31.10.2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

TK development Slovakia, s.r.o. v likvidácii

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	8	0	0	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	6	8	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31. 10. 2016	31. 5. 2016
	EUR	EUR
Závazky po splatnosti	0	4,892
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	5,342	1,839,953
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Závazky spolu	5,342	1,844,845

Splatnosť pôžičky v rámci konsolidovaného celku bola podľa dodatku k zmluvám o pôžičke predĺžená k 31. januáru 2018. Pôžička od spoločnosti TK Czech Operations s.r.o. bola 1. februára 2016 postúpená spoločnosti EURO Mall Holding A/S v plnej výške. 1.6.2016 sa celková výška pôžičky kapitalizovala do vlastného imania.

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

Spoločnosť TK development Slovakia s.r.o. vstúpila 1.6.2016 do likvidácie a plánuje sa vymazať z obchodného registra.