

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	1	1	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	8	9	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Skanska SK a.s.
Krajná 29
821 04 Bratislava

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- výstavba, rekonštrukcia a oprava tunelov a štôlní všetkého druhu,
- budovanie ostatných podzemných objektov rôzneho účelu,
- dodávky stavebných objektov, prác, rekonštrukcií a opráv,
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov, strojov a zariadení,
- výroba, dodávky, montáž, servis a opravy vzduchotechnických a klimatizačných zariadení
- výroba stavebných hmôt a dielcov

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28.6.2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

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

5. Informácie o skupine

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

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 724 (v účtovnom období 2015 bol 724).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 737, z toho 58 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2015 to bolo 730 zamestnancov, z toho 56 vedúcich zamestnancov).

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

bod 6) – činnosť účtovnej jednotky spĺňa kritériá pre zákazkovú výrobu.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. 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, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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 a na vývoj Spoločnosť neviduje, nakoľko výskum a vývoj sa v účtovnej jednotke nerealizuje. 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania, rovnomerne mesačne.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	2	lineárna	rovnomerne mesačne

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia (vyššia ako 166 EUR), sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania, rovnomerne mesačne.

Majetok nadobudnutý v období rokov 1997 až 2002 sa odpisuje degresívnou metódou. Ostatný majetok sa odpisuje lineárne.

Mesačný odpis sa určí ako jedna dvanástina ročného účtovného odpisu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	1	1	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	8	9	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ročný degresívny odpis v účtovnom období zaradenia majetku do užívania sa v Spoločnosti už nepraktizuje.

Ročný degresívny odpis v nasledujúcich účtovných obdobiach sa počíta podľa vzorca:

2x zostatková hodnota

dpr – pro + 1

„dpr“ – predpokladaná doba používania v rokoch

„pro“ – počet minulých rokov odpisovania

Ročný lineárny odpis je násobkom obstarávacej hodnoty a ročnej lineárnej odpisovej sadzby.

Pozemky a umelecké diela 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 %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stavby - ocel skl. bet. plochy	30	lineárna	3,34
Stavby - vnútroz. rozvody	20	lineárna	5,00
Stavby - drobné stavby	12	lineárna	8,33
Inventár - prenosné oceľové bunky a sklady	15	lineárna	6,66
Inventár - drevené bunky a sklady	8	lineárna	12,50
Inventár - kontajnerové zostavy	6	lineárna	16,66
Inventár - audiovizuálna technika	6	lineárna	16,66
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	lineárna	9,09 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 12	lineárna	9,099 až 16,66
			rovnomerne
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	lineárna	mesačne
			rovnomerne
Drobný dlhodobý majetok - výp. technika	4	lineárna	mesačne
			rovnomerne
Drobný dlhodobý majetok - výp. Technika NTB	6	lineárna	mesačne

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod B.11. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	1	1	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	8	9	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: metódou vlastného imania.

5. 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, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Opravná položka k zásobám sa vytvára vo výške 50% k zásobám, ktoré nemali žiaden pohyb za posledný rok.

6. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako:

- a) pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu,
- b) zistenie stavu vykonanej práce, napríklad pomocou odpracovaných hodín, ukončených operácií, alebo
- c) dokončenie pomernej fyzickej časti zmluvnej práce.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	1	1	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	8	9	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

7. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method).

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.

8. 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 nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

9. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

10. 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.

11. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod B.14. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia

hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich účtovnej hodnoty.

Spoločnosť v účtovnom období 2016 pokračovala vo využití metódy vlastného imania na precenenie dlhodobého finančného majetku.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

V účtovnej jednotke boli v roku 2016 opravné položky tvorené podľa doby po splatnosti pohľadávky nasledovne:

Pohľadávky po splatnosti:

- nad 6 mesiacov 50 %
- nad 12 mesiacov 80 %
- nad 18 mesiacov 100 %

K pohľadávkam v konkurze a k pohľadávkam vymáhaných súdnou cestou sa vytvára opravná položka vo výške 100 %.

Opravná položka sa tvorí percentom z menovitej hodnoty pohľadávky (vrátane DPH bez príslušenstva).

Spoločnosť vytvárala opravné položky i nad rámec časových limitov stanovených metodikou skupiny z titulu objektívneho zohľadnenia osobitného rizika. V individuálnych prípadoch Spoločnosť netvorila opravné položky podľa týchto časových limitov a to v prípade, ak vedenie Spoločnosti posúdilo pohľadávky po lehote splatnosti za návratné.

Dlhodobé pohľadávky, ktoré nie sú úročené, sa odúčujú (zniži sa ich hodnota) na súčasnú hodnotu sadzbou, ktorá odráža časovú hodnotu peňazí na základe súčasných trhových hodnotení a špecifických rizík. Toto zníženie hodnoty (diskont pohľadávok) sa vykáže ako opravná položka k dlhodobým pohľadávkam.

12. 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.

13. 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.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

14. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	1	1	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	8	9	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

15. 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.

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Spoločnosť neobstaráva majetok touto formou.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. Spoločnosť neprenajíma majetok touto formou.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

18. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	1	1	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	8	9	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

19. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

20. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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.

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.

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.

21. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

22. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	1	1	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	8	9	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

23. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný 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 roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	1	1	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	8	9	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neevviduje v roku 2016 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny).

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

Dlhodobý hmotný majetok bol k 31. decembru 2016 poistený v rámci Rámcovej poistnej zmluvy. Majetok spoločnosti je poistený proti všetkým rizikám, okrem výluk uvedených v poistných podmienkach, a to v prípade živelného poistenia pri nehnuteľnom majetku do limitu 14 626 486 EUR, pri hnutel'nom majetku do limitu 3 300 000 EUR, v prípade poistenia strojov do limitu 1 660 000 EUR a pri poistení elektronických zariadení do limitu 660 000 EUR. Celková poistná suma v pripoistení pre prípad krádeže hnutel'ného majetku činí 700 000 EUR (za súčasne splnených podmienok podľa PZ). V poistnej zmluve je taktiež dojednané poistenie prepravy, poistenie pre prípad prerušenia prevádzky, poistenie zodpovednosti za škodu, poistenie zodpovednosti za enviromentálnu škodu, poistenie zodpovednosti za škodu cestného prepravcu.

Osobitnými rámcovými zmluvami sú poistené motorové vozidlá, príp. stroje (povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neevviduje v roku 2016 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľke na stranách 22 a 23.

Ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, boli všetky finančné investície precenené metódou vlastného imania.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Skanska SK a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	225 052	17 990	0	0	243 042	212 014	9 218	0	0	221 232	13 038	21 810
Ocenenie práv	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	225 052	17 990	0	0	243 042	212 014	9 218	0	0	221 232	13 038	21 810
Pozemky	3 628 342	0	0	0	3 628 342	454 879	0	333 846	0	121 033	3 173 463	3 507 309
Stavby	10 716 175	31 929	0	0	10 748 104	4 297 544	380 786	272 688	0	4 651 062	6 418 631	6 097 042
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	19 655 927	261 635	512 245	0	19 405 317	18 361 326	608 476	514 316	0	18 455 486	1 294 601	949 831
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	5 437	0	0	0	5 437	0	0	0	0	0	5 437	5 437
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	34 005 881	293 564	512 245	0	33 787 200	23 113 749	989 262	875 430	0	23 227 581	10 892 132	10 559 619
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	302 045	233 836	0	0	535 881	0	0	0	0	0	302 045	535 881
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	4 255 512	0	144 325	0	4 111 187	0	0	0	0	0	4 255 512	4 111 187
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	4 557 557	233 836	144 325	0	4 647 068	0	0	0	0	0	4 557 557	4 647 068
Neobežný majetok spolu	38 788 490	545 390	656 570	0	38 677 310	23 325 763	998 480	875 430	0	23 448 813	15 462 727	15 228 497

D1C

IČO

2
0
2
0
4
7
8
9
5
5

3
1
6
1
1
7
8
8

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Skanska SK a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávkyl/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	218 037	10 004	2 989	0	225 052	210 030	4 973	2 989	0	212 014	8 007	13 038
Oceniťel'né práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	218 037	10 004	2 989	0	225 052	210 030	4 973	2 989	0	212 014	8 007	13 038
Pozemky	3 628 428	0	86	0	3 628 342	454 879	0	0	0	454 879	3 173 549	3 173 463
Stavby	10 716 175	0	0	0	10 716 175	3 944 004	380 732	27192	0	4 297 544	6 772 171	6 418 631
Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	20 430 686	399 819	1 174 578	0	19 655 927	18 810 693	723 766	1 173 133	0	18 361 326	1 619 993	1 294 601
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	5 437	0	0	0	5 437	0	0	0	0	0	5 437	5 437
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	112 969	514 618	627 587	0	0	82 966	0	82 966	0	0	30 003	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	34 893 695	914 437	1 802 251	0	34 005 881	23 292 542	1 104 498	1 283 291	0	23 113 749	11 601 153	10 892 132
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	114 456	187 589	0	0	302 045	0	0	0	0	0	114 456	302 045
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	4 025 205	230 307	0	0	4 255 512	0	0	0	0	0	4 025 205	4 255 512
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	4 139 661	417 896	0	0	4 557 557	0	0	0	0	0	4 139 661	4 557 557
Neobežný majetok spolu	39 251 393	1 342 337	1 805 240	0	38 788 490	23 502 572	1 109 471	1 286 280	0	23 325 763	15 748 821	15 462 727

DIČ

2
0
2
0
4
7
8
9
5
5

IČO

3
1
6
1
1
7
8
8

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 1 7 8 8

DIČ 2 0 2 0 4 7 8 9 5 5

	Podiel	Podiel	Mena	Výsledok		Vlastné imanie		Účtovná hodnota	
	na ZI	na hlas.		hospodárenia					vykázaná v súvahe
	%	%		2016	2015	2016	2015	2016	2015
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
SkyBau s.r.o.	100	100	EUR	233 835	187 589	535 881	302 045	535 881	302 045
b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom									
<i>Spoločné účtovné jednotky</i>									
UNIASFALT s.r.o.	50	50	EUR	190 441	460 614	8 222 374	8 511 025	4 111 187	4 255 512
Spolu								4 647 068	4 557 557

4. Zásoby

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

	Stav	Tvorba	Zúčtovanie	Zúčtovanie	Stav
	k 1.1. 2016	(zvýšenie)	(použitie)	(zrušenie)	k 31. 12. 2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiál	30 521	0	1 286	0	29 235
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	57 656	0	0	0	57 656
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	88 177	0	1 286	0	86 891

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu v predchádzajúcich rokoch, súvisiacej nepredajnosti produktov výroby na sklade v Podhradí v úrovni ocenenia na sklade, a tiež nadmernosti materiálových zásob. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu použitia, vyskladnenia pomalyobrátkových materiálových zásob.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 1 7 8 8

DIČ 2 0 2 0 4 7 8 9 5 5

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	85 564 019
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2016	111 287 443
Zisk vykázaný k 31. decembru 2016	6 240 060
Suma prijatých preddavkov	122 438
Suma zadržanej platby	3 628 954
Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	8 644 147

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 079	0	2 079	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	15 184 527	485 374	3 297 892	0	12 372 009
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	15 186 606	485 374	3 297 892	0	12 372 009

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 1 7 8 8

DIČ 2 0 2 0 4 7 8 9 5 5

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	41 517 157	56 268 639
Pohľadávky po lehote splatnosti	16 290 351	17 965 626
Spolu	57 807 508	74 234 265

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	20 519 563	32 187 000
– odpočítateľné	22 169 481	34 889 000
– zdaniteľné	-1 649 918	-2 702 000
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	3 423 870	5 153 385
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	5 028 121	8 214 885
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	1 635 525	1 654 136

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2016	1 635 525
Stav k 31. decembru 2015	1 654 136
Zmena	-18 611
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-18 614
– zaúčtované do vlastného imania	0

Rozdiel medzi zmenou stavu odloženej daňovej pohľadávky a sumou zaúčtovanou ako zvýšenie nákladov vyplýva z kurzových rozdielov vznikajúcich pri koncoročnom preúčtovaní zostatkov účtov českej organizačnej zložky, pričom súvahové položky sú precenené kurzom ECB platným k 31.12.2016 a výsledkové položky priemernými kurzami ECB na kvartálnej báze.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 1 7 8 8

DIČ 2 0 2 0 4 7 8 9 5 5

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	308 172	19 145
Nájomné	10 546	2 653
Poistenie	291 216	6 961
Ostatné (popl.BZ, aktualizácie SW, predplatné,..)	6 410	9 531
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	11 500
Nevyfakturované nájomy	0	0
Náhrada z poistnej udalosti	0	11 500
Spolu	308 172	30 645

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 1 660 000 EUR (k 31. decembru 2015: 1 660 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Základné imanie Spoločnosti vo výške 1 660 000 EUR (31. decembra 2015: 1 660 000 EUR) tvorí:

- 2000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 830 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera (k 31. decembru 2015: 2000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 830 EUR).

K 31. decembru 2016 bola strata vo výške 72 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2015: -4 766 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovná strata za rok 2015 vo výške -9 533 072 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-9 533 072
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	
Iné	
Spolu	-9 533 072

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 143 955 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 143 955 EUR.

10. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 371 447	1 767 879	1 112 091	190 513	5 836 722
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	3 370 631	1 593 932	1 102 091	140 033	3 722 439
Zamestnanecké požitky	494 800	0	0	0	494 800
Súdne spory	1 506 016	173 947	10 000	50 480	1 619 483
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	5 371 447	1 767 879	1 112 091	190 513	5 836 722
Krátkodobé rezervy, z toho:	16 124 490	8 826 608	13 666 856	2 003 460	9 280 782
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	741 192	886 509	745 383	0	882 318
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	741 192	886 509	745 383	0	882 318
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezervy na riziká súvisiace so zák., mimosúdne vyrovnanie	7 584 988	0	7 035 493	294 495	255 000
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	28 000	5 100	28 000	0	5 100
Rezervy na služby, materiál	4 726 547	5 590 153	3 008 071	1 574 717	5 733 912
Odmeny pracovníkom	2 348 342	1 836 028	2 224 571	79 293	1 880 506
Zúčtovanie zdravotného poistenia	72 050	59 350	62 077	9 973	59 350
Odstupné zamestnancom	54 400	236 046	11 872	27 400	251 174
Mimoriadne odmeny	50 000	0	50 000	0	0
Iné, bank. garancie, poplatky	518 971	213 422	501 389	17 582	213 422
	15 383 298	7 940 099	12 921 473	2 003 460	8 398 464
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	15 383 298	7 940 099	12 921 473	2 003 460	8 398 464

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola aktualizovaná v roku 2016 na základe predpokladanej sumy odstupného, ktoré bude vyplatené v roku 2016 z titulu plánovaného zníženia stavu zamestnancov z dôvodu negatívnej situácie na stavebnom trhu, v dôsledku organizačných zmien a za účelom zvýšenia efektívnosti práce.

Rezerva na zamestnanecké odmeny

Rezerva na odmeny je tvorená v zmysle programu odmien skupiny Skanska.

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku je tvorená na základe prepočítaného zostatku dovolenky.

Rezerva na súdne spory

Rezerva na súdne spory bola vytvorená na očakávané výsledky z pasívnych súdnych sporov.

Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia

Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia bola vytvorená na základe očakávanej sumy, ktorá bude zaplatená z titulu ročného zúčtovania zdravotných odvodov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 1 7 8 8

DIČ 2 0 2 0 4 7 8 9 5 5

Rezerva na záručné opravy

Tvorba rezervy na garančné opravy sa riadi centrálnym usmerním pre celú skupinu Skanska. Pri výpočte sa vychádza zo zmluvných externých tržieb, stupňa rozpracovanosti jednotlivých stavieb a aktualizovaného percenta pre výpočet rezervy na garančné opravy, vychádzajúceho z historických údajov výšky garančných opráv a externých tržieb.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

Zamestnanecké požitky

Rezerva na zamestnanecké požitky (odchodné do dôchodku, pracovné jubileá) bola vytvorená s použitím poistno-matematických výpočtov.

Rezerva na ostatné riziká a straty

Spoločnosť tvorí rezervu na ostatné riziká a straty ktoré oceňuje odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

11. Záväzky

Záväzky (okrem návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Záväzky po lehote splatnosti	4 601 876	8 053 266
Záväzky v lehote splatnosti	23 264 457	28 824 120
	27 866 333	36 877 386

Štruktúra záväzkov (okrem návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	1	1	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	8	9	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	6 148 354	6 148 354	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	746 816	746 816	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	12 777 800	11 351 753	1 397 377	28 670
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 529 821	6 529 821	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	100 411	100 411	0	0
Závazky voči zamestnancom	805 639	805 639	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	538 237	538 237	0	0
Daňové záväzky a dotácie	183 866	183 866	0	0
Závazky z derivátových operácií	17 867	17 867	0	0
Iné záväzky	17 522	17 522	0	0
	<u>27 866 333</u>	<u>26 440 286</u>	<u>1 397 377</u>	<u>28 670</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	1	1	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	8	9	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 874 452	4 874 452	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	628 210	628 210	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	17 855 870	15 875 378	1 933 157	47 335
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	9 115 189	9 115 189	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	100 411	100 411	0	0
Záväzky voči zamestnancom	709 945	709 945	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	494 103	494 103	0	0
Daňové záväzky a dotácie	154 807	154 807	0	0
Záväzky z derivátových operácií	6 022	6 022	0	0
Iné záväzky	2 938 377	2 938 377	0	0
	36 877 386	34 896 894	1 933 157	47 335

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	1	1	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	8	9	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	148 085	167 785
Tvorba na ťarchu nákladov	84 913	71 268
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-101 664	-90 968
Stav k 31. decembru	131 334	148 085

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov v súlade s kolektívnou zmluvou.

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť vykazuje krátkodobé úročené pôžičky:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička SFS AB	EUR	1,57	2017	6 450 000	6 450 000
Pôžička Skanska a.s.	EUR	2,6	2016		1 434 527
Pôžička Skanska a.s.	CZK	2,6	2016		30 973 812
				<u>6 450 000</u>	<u>6 450 000</u>
Spolu	EUR			<u>6 450 000</u>	<u>7 884 527</u>
	CZK			<u>0</u>	<u>30 973 812</u>

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	6 529 821	9 124 707
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>6 529 821</u>	<u>9 124 707</u>

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nájomné		
Poistenie		
Ostatné, nákup na karty		0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Nájomné, ostatné		0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	0	0

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	298 937			-8 365 441		
z toho teoretická daň 22 %		65 766	22,00 %		-1 840 397	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	19 069 780	4 195 352	1403,42 %	17 235 951	3 791 909	-45,33 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-16 456 531	-3 620 437	-1211,10 %	-6 333 836	-1 393 444	16,66 %
Umorenie daňovej straty	-2 912 186	-640 681	-214,32 %	-2 529 878	-556 573	6,65 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	619 854	136 368	45,62 %	967 333	212 813	-2,54 %
	619 854	136 368	45,62 %	974 129	214 308	-2,56 %
Splatná daň		136 368	45,62 %		214 308	-2,56 %
Odložená daň		18 614	6,23 %		953 323	-11,40 %
Celková vykázaná daň		154 982	51,84 %		1 167 631	-13,96 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 1 7 8 8

DIČ 2 0 2 0 4 7 8 9 5 5

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016 EUR	2015 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	16 155 219	25 692 953
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 1 7 8 8

DIČ 2 0 2 0 4 7 8 9 5 5

E. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**1. Deriváty**

Spoločnosť má uzatvorený menový forward na nákup PLN. Forwardové transakcie boli dohodnuté 29.9.2016 a sú splatné 12.1.-11.8.2017. Celková nominálna hodnota forwardu je 1 333 628 PLN a jeho reálna hodnota k 31. decembru 2016 predstavuje -6 214, EUR. Forward bol uzatvorený na verejnom trhu. Spoločnosť nespĺnila formálne požiadavky pre účtovanie o zabezpečení, preto vykazuje tento forward ako derivát určený na obchodovanie.

Spoločnosť má uzatvorený menový forward na predaj PLN. Forwardové transakcie boli dohodnuté 12.4. – 18.11.2016 a sú splatné 18.1.-18.8.2017. Celková nominálna hodnota forwardu je 6 388 275 PLN a jeho reálna hodnota k 31. decembru 2016 predstavuje -6 791 EUR. Forward bol uzatvorený na verejnom trhu. Spoločnosť nespĺnila formálne požiadavky pre účtovanie o zabezpečení, preto vykazuje tento forward ako derivát určený na obchodovanie.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena	
	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	4 862	17 867		
Menový forward PLN	4 862	11 652	4,3302-4,4712 PLN/EUR	
Menový forward PLN	0	6 215	4,3320-4,3831 PLN/EUR	
	k 31.12.2016		k 31.12.2015	
	Zmena reálnej hodnoty		Zmena reálnej hodnoty	
	výsledok	vlastné	výsledok	vlastné
	hospodárenia	imanie	hospodárenia	imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	-13 005	0	176	0
Menový forward PLN	-6 215	0	-1 630	0
Menový forward PLN	-6 790	0	2763	0
Menový forward CZK	0	0	-957	0

Zabezpečovanou položkou je majetok vo výške 1 436 742 EUR a záväzok vo výške 306 477 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	1	1	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	8	9	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2016 EUR	2015 EUR
Výrobky		
Výrobky - asfaltová zmes	177 176	319 687
Ostatné výrobky	21 998	2 496
	199 174	322 183
Tovar		
Tovar - asfalty - bitumen, starfalt	722 551	1 534 843
Tovar - stavebný materiál, náhradné diely, ostatný drobný materiál	79 592	392 935
Tovar - klimatizačné jednotky, motory ventilátora, ovládače		173 420
	802 143	2 101 198
Služby		
Zákazková výroba	85 564 019	107 022 842
Servis - pravidelná údržba systémov (klimatizačných jednotiek, motorov ventilátora, ovládačov), drobné opravy - zásahy na zariadeniach, projektová dokumentácia	880 303	1 456 473
Prenájom majetku	689 455	1 135 769
Ostatné služby	1 446 379	1 594 103
	88 580 156	111 209 187
Spolu	89 581 473	113 632 568

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 58 780 EUR (v roku 2015 zníženie 386 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 52 708 EUR (v roku 2015 zníženie 386 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR	2016 EUR	2015 EUR
Nedokončená výroba	23 463	23 463	23 463	0	0
Hotové výrobky	158 015	105 307	105 693	52 708	-386
Spolu	<u>181 478</u>	<u>128 770</u>	<u>129 156</u>	52 708	-386
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Iné (vlastná spotreba minulej výroby)				6 072	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				58 780	-386

Rozdiel v roku 2016 je spôsobený tým že výroba minulých účtovných období bola spotrebovaná na vlastných projektoch a priamo účtovaná na iné účty nákladov a výnosov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	1	1	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	8	9	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2016	2015
	EUR	EUR
Materiál a služby vytvorené vlastnou činnosťou	186 207	2 656 977
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Spolu	<u>186 207</u>	<u>2 656 977</u>

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016	2015
	EUR	EUR
Prijaté poisťné náhrady, náhrady škôd	3 360 009	42 264
Diskont záväzkov	-6 498	-7 673
Zmluvné pokuty a penále	124 935	1 043 594
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné, bonusy, odpis záväzku, réžie, podiel LZ	171 945	104 037
Spolu	<u>3 650 391</u>	<u>1 182 222</u>

5. Osobné náklady

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy	14 133 622	14 055 825
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	3 208 873	3 233 810
Zdravotné poistenie	1 259 750	1 317 061
Sociálne zabezpečenie	608 194	396 538
Spolu	<u>19 210 439</u>	<u>19 003 234</u>

6. Kurzové zisky

	2016	2015
	EUR	EUR
Kurzové zisky	368 673	526 337
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	195 279	41 874
Spolu	<u>563 952</u>	<u>568 211</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 1 7 8 8

DIČ 2 0 2 0 4 7 8 9 5 5

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
	EUR	EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	10 883	17 750
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	239 546	0
Výnosové úroky	4 554	32 465
Ostatné finančné výnosy	1 045	82
Spolu	256 028	50 297

8. Náklady na poskytnuté služby

	2016	2015
	EUR	EUR
Subdodávky pre zákazkovú výrobu	32 373 894	41 715 331
Doprava	3 100 857	3 641 420
Prenájom majetku, strojov a zariadení	6 198 724	6 116 802
Cestovné náklady	1 216 333	1 298 421
Opravy a údržba	680 451	2 198 655
Audit	58 250	67 750
Náklady na reprezentáciu	52 801	68 644
Iné	3 980 396	3 467 400
Spolu	47 661 706	58 574 423

IČO 3 1 6 1 1 7 8 8

DIČ 2 0 2 0 4 7 8 9 5 5

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016 EUR	2015 EUR
Odpis pohľadávok	-47 224	7 923
Manká a škody	5 937	1 243
Management fee	1 345 139	1 759 119
Dary	6 000	14 748
Pokuty a penále	160 152	42 529
Iné (napr. poistenie, ostatné pokuty, rezervy)	280 560	7 625 220
Spolu	1 750 564	9 450 782

10. Kurzové straty

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové straty	432 175	589 581
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	121 721	119 400
Spolu	553 896	708 981

11. Finančné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	272 116	305 027
Bankové poplatky	102 367	147 883
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu		
Iné	24 065	23 164
Spolu	398 548	476 074

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	58 250	67 750
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	58 250	67 750

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	1	1	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	8	9	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2016 EUR	2015 EUR
Slovenská republika	Výrobky - asfaltová zmes	177 176	319 687
	Ostatné výrobky	21 998	2 496
	Tovar - asfalty - bitumen, starfalt	722 551	1 534 843
	Tovar - stavebný materiál, náhradné diely, ostatný drobný materiál	79 592	392 935
	Tovar - klimatizačné jednotky, motory ventilátora, ovládače	-	173 420
	Zákazková výroba	61 614 772	80 408 923
	Servis - pravidelná údržba systémov (klimatizačných jednotiek, motorov ventilátora, ovládačov), drobné opravy - zásahy na zariadeniach, projektová dokumentácia	880 303	1 456 473
	Prenájom majetku	689 455	1 135 769
	Ostatné služby	1 384 316	1 550 967
		65 570 163	86 975 513
	Česká republika	Zákazková výroba	6 575 391
Ostatné služby		12 455	6 959
Spolu		6 587 846	8 010 663
Nórsko	Zákazková výroba	173 483	1 779 141
	Ostatné služby	30	191
	Spolu	173 513	1 779 332
Poľsko	Zákazková výroba	14 362 081	14 304 571
	Ostatné služby	11 647	35 880
	Spolu	14 373 728	14 340 451
Švédsko	Zákazková výroba	2 629 693	2 526 504
	Ostatné služby	37 931	105
	Spolu	2 667 624	2 526 609
Fínsko	Zákazková výroba	208 599	2 526 504
	Ostatné služby	-	105
	Spolu	208 599	2 526 609
Spolu	Výrobky - asfaltová zmes	177 176	319 687
	Ostatné výrobky	21 998	2 496
	Tovar - asfalty - bitumen, starfalt	722 551	1 534 843
	Tovar - stavebný materiál, náhradné diely,	79 592	392 935
	Tovar - klimatizačné jednotky, motory	-	173 420
	Zákazková výroba	85 564 019	107 022 843
	Servis - pravidelná údržba systémov (klimatizačných jednotiek, motorov	880 303	1 456 473
	Prenájom majetku	689 455	1 135 769
	Ostatné služby	1 446 379	1 594 102
	Spolu	89 581 473	113 632 568

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	1	1	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	8	9	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť je dodávateľom stavebných prác, kde v súlade so zmluvnými podmienkami je povinná poskytnúť objednávateľovi bankovú záruku za kvalitné vykonanie diela a na opravy po dobu záručnej doby. Súčasne sú vystavované bankové záruky do obchodných verejných súťaží. Spoločnosť poskytla bankové garancie v objeme 37 238 274 prostredníctvom peňažných ústavov VÚB, SLSP, KB, Citibank, Unicredit.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné a úžitkové vozidlá, stavebné stroje, reprotchniku a pozemky. Hodnota majetku v nájme (operatívny leasing) evidovaná na podsúvahových účtoch predstavuje 4 594 565 EUR. Ročné náklady na nájomné sú približne 993 145 EUR. Záväzky z prenájmu predstavujú 2 397 410 EUR (rok 2014: 2 791 769 EUR).

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (Robotnícka 1a, Martin) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do konca roka 2019. Ročné nájomné predstavuje 42 411 EUR. Záväzky z prenájmu predstavujú 120 528 EUR (rok 2015: 163 765 EUR).

Ďalej si spoločnosť prenajíma bytové a nebytové priestory, drobné zariadenia podľa operatívnych potrieb stavieb, kde nepoznáme hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma kancelárske a skladové priestory, plochy, ktoré momentálne nevyužíva pre vlastné potreby. Obstarávacia hodnota prenatateho majetku je 1 972 527 EUR a mesačný nájom za tento majetok je vo výške 14 394 EUR mesačne. Pohľadávky z prenájmu sa nedajú kvantifikovať z dôvodu zmluv uzavretých na dobu neurčitú.

Spoločnosť prenajíma i pozemky spoločnosti v ktorej je spoločníkom, ich obstarávacia cena je 1 566 046 EUR, mesačná hodnota nájmu 5 430 EUR a pohľadávka z prenájmu 1 251 690 EUR.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Skanska AB Švédsko.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou Skanska a.s. Praha:

	2016 EUR	2015 EUR
Predaj tovar, služby	1 800 582	4 075 691
Iné	0	0
Výnosy spolu	1 800 582	4 075 691

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	1	1	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	8	9	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2016 EUR	2015 EUR
Nákup tovar, služby	5 263 300	9 162 833
Úroky z pôžičky	18 604	66 572
Nákupy spolu	5 281 904	9 229 405

	2016 EUR	2015 EUR
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na investičný úver	0	0
Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	0
Splátka prijatej dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	0

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou Skanska a.s. sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Zásoby	1 250	669 117
Pohľadávky z obchodného styku	1 296 433	3 435 639
Majetok spolu	1 297 683	4 104 756

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Prijaté pôžičky	0	2 580 474
Záväzky z obchodného styku	401 859	2 503 700
Záväzky spolu	401 859	5 084 174

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou SkyBau s.r.o.:

	2016 EUR	2015 EUR
Predaj tovar, služby	97 522	103 254
Úroky z poskytnutej pôžičky	-	-
Výnosy spolu	97 522	103 254

	2016 EUR	2015 EUR
Nákupy DHM	-	254 285
Nákupy tovar, služby	756 253	567 972
Nákupy spolu	756 253	822 257

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 1 7 8 8

DIČ 2 0 2 0 4 7 8 9 5 5

	2016 EUR	2015 EUR
Poskytnutá záruka na bankový úver	0	0
Iné	0	0

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	129	101 576
Majetok spolu	129	101 576

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Záväzky z obchodného styku	1 302 054	625 425
Záväzky spolu	1 302 054	625 425

Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spoločnou účtovnou jednotkou Uniasfalt s.r.o.:

	2016 EUR	2015 EUR
Predaj tovar, služby	885 167	1 698 224
Prijaté dividendy	239 546	
Výnosy spolu	1 124 713	1 698 224

	2016 EUR	2015 EUR
Nákupy tovar, služby	1 936 751	3 192 485
Nákupy spolu	1 936 751	3 192 485

Majetok a záväzky z transakcií so spoločnou účtovnou jednotkou Uniasfalt s.r.o sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	281 864	144 664
Majetok spolu	281 864	144 664

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 1 7 8 8

DIČ 2 0 2 0 4 7 8 9 5 5

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	746 816	628 210
Závazky spolu	746 816	628 210

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2016	2015
	EUR	EUR
Nákupy tovar, služby	10 989 417	11 079 349
Úrok CP, úrok úver SFS	249 038	207 029
Nákupy spolu	11 238 455	11 286 378

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2016	2015
	EUR	EUR
Úrok z úložky (+ výnos / - náklad)	-	744
Predaje tovar, služby	18 266 839	18 267 389
Výnosy spolu	18 266 839	18 268 133

	2016	2015
	EUR	EUR
Splátka úročenej požičky SFS	0	1 159 377

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Úložky	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	6 998 721	2 933 030
Majetok spolu	6 998 721	2 933 030

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Úver SFS	6 529 821	6 544 233
Závazky z obchodného styku	4 260 451	1 659 344
Majetok spolu	10 790 272	8 203 577

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	1	1	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	8	9	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2016 bol 7 a v roku 2015 bol 7.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	806 171	791 123
Doplnkové dôchodkové poistenie	825	1 005
Spolu	806 996	792 128

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2015: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2015: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 1 7 8 8

DIČ 2 0 2 0 4 7 8 9 5 5

N. PREHEAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	1 660 000	0	0	0	1 660 000
Základné imanie	1 660 000	0			1 660 000
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	23 258 992	0	0	0	23 258 992
Zákonné rezervné fondy	398 327	0	0	0	398 327
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	398 327	0	0	0	398 327
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-8 997 011	0	-89 511	0	-8 907 500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-8 976 799	0	-89 511	0	-8 887 288
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-20 212	0	0	0	-20 212
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	13 754 838	71	0	-9 533 072	4 221 837
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 754 838	71	0	-9 533 072	4 221 837
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-9 533 072	143 955	0	9 533 072	143 955
Spolu	20 542 074	144 026	-89 511	0	20 775 611

V roku 2013 bol navýšený účelový kapitálový fond o 23 000 000 EUR z dôvodu oddĺženia divízie realit pre jej následné oddelenie do novej obchodnej spoločnosti Skanska Reality SK a.s.

Oceňovací rozdiel 8 887 288 EUR vznikol precenením finančných investícií (SkyBau s.r.o., Uniasfalt s.r.o.) metódou vlastného imania.

Oceňovací rozdiel vo výške 20 212 EUR vznikol pri navýšení ZI nepeňažným vkladom do spoločnosti UNIASFALT s.r.o. ako rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a uznanou hodnotou vkladu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	1	1	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	8	9	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	1 660 000	0	0	0	1 660 000
Základné imanie	1 660 000	0	0	0	1 660 000
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	23 258 992	0	0	0	23 258 992
Zákonné rezervné fondy	398 327	0	0	0	398 327
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	398 327	0	0	0	398 327
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-9 414 907	0	-417 896	0	-8 997 011
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-9 394 695		-417 896	0	-8 976 799
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-20 212	0	0	0	-20 212
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	16 561 944	20 149	0	-2 827 255	13 754 838
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 561 944	20 149	0	-2 827 255	13 754 838
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 827 255	-9 533 072	0	2 827 255	-9 533 072
Spolu	29 637 101	-9 512 923	-417 896	0	20 542 074

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 1 7 8 8

DIČ 2 0 2 0 4 7 8 9 5 5

O. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-413 844	1 757 393
Zaplatené úroky	-272 116	-305 027
Prijaté úroky	4 554	32 464
Prijatá / (zaplatená) daň z príjmov	-392 007	7 379
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 073 413	1 492 209
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-312 274	-390 638
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 985	137 991
Prijaté dividendy	239 546	0
Predaj / (nákup) finančných investícií	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-66 743	-252 647
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Výdavky spojené s prijatými pôžičkami	0	-1 054 346
Zmena stavu dlhodobých záväzkov	0	-265 382
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-1 319 728
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 140 156	-80 166
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 747 279	1 827 445
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	607 123	1 747 279

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 1 7 8 8

DIČ 2 0 2 0 4 7 8 9 5 5

Peňažné toky z prevádzky

	2016	2015
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	566 500	-8 092 878
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	969 141	1 082 496
Zvýšenie opravných položiek k pohľadávkam	342 589	3 722 100
Zníženie opravných položiek k zásobám	-1 286	-2 085
Zníženie opravných pol. k dlhodobému majetku	-333 846	-82 966
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-5 985	-42 893
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-239 546	0
Odúročenie dlhodobých pohľadávok / záväzkov	0	-5 000
(Zníženie) zvýšenie rezerv	-6 519 559	7 341 980
Vplyv precenenia forwardových zmlúv	0	-11 552
Ostatné	720	7 923
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-5 221 272	3 917 125
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	18 048 061	-12 137 111
Úbytok (prírastok) zásob	446 356	-732 217
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-13 686 989	10 709 596
Peňažné toky z prevádzky	-413 844	1 757 393

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.