

Příloha č. 5: Rozvaha - analýza struktury

Ozn.	AKTIVA	Řád.	Účetní období					Prognóza - 1. fáze				
			2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	AKTIVA CELKEM (ř. 02+03+31+63)	001	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002										
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04+13+23)	003	19.9%	21.8%	24.2%	24.7%	23.8%	20.5%	17.8%	15.8%	14.2%	12.9%
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	0.2%	0.3%	0.3%	0.3%	0.3%	0.3%	0.3%	0.3%	0.3%	0.3%
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005										
	2. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	0.0%	0.0%								
	3. Software	007	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%					
	4. Ocenitelná práva	008	0.0%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%					
	5. Goodwill	009										
	6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	0.0%			0.0%	0.0%					
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011		0.0%	0.0%	0.0%						
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012										
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 14 až 22)	013	13.9%	15.0%	15.3%	11.8%	10.2%	7.6%	5.7%	4.4%	3.3%	2.6%
B.II.1.	Pozemky	014	2.9%	3.2%	3.5%	3.5%	3.5%	2.6%	2.0%	1.5%	1.1%	0.9%
	2. Stavby	015	6.5%	7.6%	8.1%	5.6%	4.6%	3.5%	2.6%	2.0%	1.5%	1.1%
	3. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	4.3%	3.7%	3.4%	2.4%	1.8%	1.5%	1.1%	0.9%	0.7%	0.6%
	4. Pěstitelské celky trvalých porostů	017	0.0%	0.0%	0.0%							
	5. Dospělá zvířata a jejich skupiny	018										
	6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	0.0%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%					
	7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	0.0%	0.1%	0.1%	0.0%	0.0%					
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	0.0%	0.0%								
	9. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	0.2%	0.1%	0.1%	0.1%	0.0%					
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023	5.7%	6.5%	8.7%	12.6%	13.3%	12.5%	11.8%	11.2%	10.6%	10.1%
B.III.1.	Podíly - ovládaná osoba	024	5.6%	6.1%	8.2%	11.9%	12.5%					
	2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025	0.1%	0.4%	0.5%	0.7%	0.8%					
	3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%					
	4. Půjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	027										
	5. Jiný dlouhodobý finanční majetek	028										
	6. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029										
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030										
C.	Oběžná aktiva (ř. 32+39+48+58)	031	79.5%	77.7%	75.3%	74.9%	76.0%	79.3%	82.0%	83.9%	85.5%	86.8%
C.I.	Zásoby (ř. 33 až 38)	032	17.4%	16.4%	14.4%	11.8%	3.6%	3.6%	3.6%	3.6%	3.5%	3.5%
C.I.1.	Materiál	033	1.4%	1.5%	0.6%	0.4%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%
	2. Nedokončená výroba a polotovary	034	12.7%	11.9%	10.6%	10.5%	3.3%	3.3%	3.2%	3.2%	3.2%	3.2%
	3. Výrobky	035	3.1%	2.6%	2.9%	0.7%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%

Příloha č. 5: Rozvaha - analýza struktury

	4. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036	0.0%	0.0%								
	5. Zboží	037	0.0%	0.2%	0.2%	0.2%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	038	0.1%	0.1%	0.1%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039	6.3%	9.2%	5.6%	5.3%	6.8%	7.0%	7.0%	7.0%	6.9%	6.8%
C.II.1	Pohledávky z obchodních vztahů	040	5.1%	6.1%	3.2%	2.2%	4.2%	4.5%	4.5%	4.5%	4.4%	4.4%
	2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	041										
	3. Pohledávky - podstatný vliv	042										
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043										
	5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044										
	6. Dohadné účty aktivní	045										
	7. Jiné pohledávky	046	0.0%	1.3%	0.0%							
	8. Odložená daňová pohledávka	047	1.1%	1.8%	2.3%	3.1%	2.6%	2.5%	2.5%	2.5%	2.5%	2.4%
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	048	48.0%	45.3%	45.0%	50.9%	61.9%	64.5%	67.1%	69.1%	70.8%	72.3%
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	40.6%	28.7%	25.0%	25.0%	23.6%	15.1%	14.9%	14.9%	14.8%	14.6%
	2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	050	0.8%	12.5%	12.6%	17.5%	30.9%	42.8%	45.6%	47.5%	49.4%	51.3%
	3. Pohledávky - podstatný vliv	051										
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052	0.6%	0.4%	0.7%	0.5%	0.3%	0.3%	0.3%	0.3%	0.3%	0.3%
	5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053										
	6. Stát - daňové pohledávky	054	0.0%	0.5%	0.8%	0.3%	0.6%	0.6%	0.6%	0.6%	0.6%	0.6%
	7. Krátkodobé poskytnuté pohledávky	055	2.2%	0.4%	0.3%	0.3%	0.3%	0.3%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%
	8. Dohadné účty aktivní	056	3.1%	2.3%	3.9%	4.9%	3.4%	3.0%	3.0%	3.0%	3.0%	2.9%
	9. Jiné pohledávky	057	0.7%	0.5%	1.8%	2.4%	2.7%	2.5%	2.5%	2.5%	2.5%	2.4%
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	7.8%	6.8%	10.4%	6.9%	3.6%	4.2%	4.3%	4.3%	4.3%	4.2%
C.IV.1.	Peníze	059	0.1%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%					
	2. Účty v bankách	060	7.8%	6.7%	10.4%	6.8%	3.6%					
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	061										
	4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062										
D.I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	0.7%	0.5%	0.4%	0.3%	0.3%	0.3%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%
D.I.1.	Náklady příštích období	064	0.5%	0.5%	0.3%	0.3%	0.3%	0.3%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%
	2. Komplexní náklady příštích období	065										
	3. Příjmy příštích období	066	0.2%	0.1%	0.1%	0.1%	0.0%					
Ozn.	PASIVA	Řád.	Účetní období					1. fáze				
			2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	PASIVA CELKEM (ř. 68+88+121)	067	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
A.	Vlastní kapitál (ř. 69+73+80+83+87)	068	42.4%	44.8%	46.3%	46.0%	46.2%	43.7%	42.2%	42.2%	42.6%	43.6%
A.I.	Základní kapitál (ř. 70 až 72)	069	5.2%	5.7%	6.2%	7.2%	8.0%	7.6%	7.1%	6.7%	6.4%	6.1%
A.I.1.	Základní kapitál	070	5.2%	5.7%	6.2%	7.2%	8.0%	7.6%	7.1%	6.7%	6.4%	6.1%

Příloha č. 5: Rozvaha - analýza struktury

2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071											
3. Změny základního kapitálu	072											
A.II. Kapitálové fondy (ř. 74 až 79)	073	0.3%	0.6%	-0.3%	-2.8%	2.4%	2.2%	2.1%	2.0%	1.9%	1.8%	
A.II.1. Emisní ážio	074											
2. Ostatní kapitálové fondy	075				0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	
3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	0.3%	0.6%	-0.3%	-2.8%	2.4%	2.2%	2.1%	2.0%	1.9%	1.8%	
4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách společností	077											
5. Rozdíl z přeměn společností	078											
6. Rozdíly z ocenění při přeměnách společností	079											
A.III. Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř. 81+82)	080	1.4%	1.5%	1.7%	2.0%	2.2%	2.1%	1.9%	1.8%	1.7%	1.7%	
A.III.1. Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	081	1.4%	1.5%	1.7%	2.0%	2.2%	2.1%	1.9%	1.8%	1.7%	1.7%	
2. Stattární a ostatní fondy	082											
A.IV. Výsledek hospodaření minulých let (ř. 84 až 86)	083	31.9%	36.9%	39.3%	44.1%	32.6%	31.8%	29.9%	29.5%	30.0%	31.0%	
A.IV.1. Nerozdělený zisk minulých let	084	31.9%	36.9%	40.2%	45.8%	34.5%	33.5%	31.6%	31.1%	31.5%	32.4%	
2. Neuhrazená ztráta minulých let	085											
3. Jiný výsledek hospodaření minulých let	086			-0.8%	-1.7%	-1.9%	-1.8%	-1.7%	-1.6%	-1.5%	-1.4%	
A.V.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	087	3.6%	0.1%	-0.6%	-4.5%	1.1%	0.1%	1.1%	2.1%	2.6%	3.1%	
A.V.2. Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)	088											
B. Cizí zdroje (ř. 90+95+106+118)	089	57.5%	55.2%	53.7%	54.0%	53.7%	56.3%	57.8%	57.8%	57.4%	56.4%	
B.I. Rezervy (ř. 91 až 94)	090	7.0%	9.6%	10.0%	11.1%	9.7%	10.9%	10.8%	10.8%	10.8%	10.6%	
B.I.1. Rezervy podle zvláštních právních předpisů	091	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	
2. Rezerva na důchody a podobné závazky	092											
3. Rezerva na daň z příjmů	093	0.3%	0.0%			0.3%	0.3%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%	
4. Ostatní rezervy	094	6.7%	9.5%	10.0%	11.0%	9.4%	10.7%	10.6%	10.6%	10.5%	10.3%	
B.II. Dlouhodobé závazky (ř. 96 až 105)	095	7.0%	6.3%	5.6%	4.8%	3.8%	3.8%	3.8%	3.8%	3.8%	3.7%	
B.II.1. Závazky z obchodních vztahů	096	6.9%	6.3%	5.5%	4.8%	3.7%	3.8%	3.7%	3.7%	3.7%	3.6%	
2. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	097				0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	
3. Závazky - podstatný vliv	098	0.0%	0.0%	0.0%								
4. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	099	0.1%	0.0%	0.0%								
5. Dlouhodobé přijaté zálohy	100											
6. Vydané dluhopisy	101											
7. Dlouhodobé směnky k úhradě	102											
8. Dohadné účty pasivní	103											
9. Jiné závazky	104	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.1%	0.1%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	
10. Odložený daňový závazek	105											
B.III. Krátkodobé závazky (ř. 107 až 117)	106	43.5%	39.2%	38.1%	38.1%	40.2%	41.5%	43.2%	43.1%	42.8%	42.1%	
B.III.1. Závazky z obchodních vztahů	107	23.6%	22.1%	22.5%	18.2%	19.1%	20.1%	19.9%	19.9%	19.8%	19.4%	

Příloha č. 5: Rozvaha - analýza struktury

2. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	108	0.9%	0.5%	2.9%	5.4%	4.8%	4.5%	4.5%	4.5%	4.4%	4.4%
3. Závazky - podstatný vliv	109										
4. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	110	0.6%	0.5%	0.9%	0.8%	0.3%	0.3%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%
5. Závazky k zaměstnancům	111	1.1%	0.5%	0.6%	0.6%	0.6%	0.6%	0.6%	0.6%	0.6%	0.6%
6. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	112	0.3%	0.3%	0.3%	0.3%	0.4%	0.4%	0.3%	0.3%	0.3%	0.3%
7. Stát - daňové závazky a dotace	113	1.6%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%
8. Krátkodobé přijaté zálohy	114	3.9%	5.6%	4.4%	2.7%	0.9%	1.8%	3.7%	3.7%	3.7%	3.6%
9. Vydané dluhopisy	115										
10. Dohadné účty pasivní	116	11.6%	9.6%	6.4%	9.9%	14.1%	13.8%	13.7%	13.7%	13.6%	13.3%
11. Jiné závazky	117	0.1%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
B.IV. Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 119 až 121)	118										
B.IV.1. Bankovní úvěry dlouhodobé	119										
2. Krátkodobé bankovní úvěry	120										
3. Krátkodobé finanční výpomoci	121										
C.I. Časové rozlišení (ř. 123+124)	122	0.1%	0.1%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
C.I.1. Výdaje příštích období	123	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
2. Výnosy příštích období	124	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%

Zdroj: Výroční zprávy společnosti Skanska a.s. 2009-2014, vlastní výpočty