

Názov a sídlo účtovnej jednotky

Názov spoločnosti: SKALKY, s.r.o.
Sídlo spoločnosti: Beblavého 10, 811 01 Bratislava
Dátum založenia: 9.5.1997
Daňové identifikačné číslo (DIČ): 2020266776
Identifikačné číslo (IČO): 35 717 289

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- prevádzkovanie osobných horských dopravných zariadení (vleky),
- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť,
- poradenská činnosť v rozsahu predmetu podnikania,
- reklamná činnosť.

Členovia štatutárneho orgánu:

Štatutárny orgán: Ing. Veronika Bab

Spoločníci a akcionári

Por. Číslo	Názov, meno spoločníka	Výška podielu na základnom imaní		Výška podielu vlastného imania (hlasovacích práv) na ostatných zložkách
		absolútna	v %	
1.	Ing. Veronika Bab	180 tis.	60%	
2.	Ing. Tibor Bab	90 tis.	30%	
3.	Mesto Kremnica	30 tis.	10%	

Priemerný počet pracovníkov počas účtovného obdobia:

Ukazovateľ	Zamestnanci spolu	Z toho riadiaci pracovníci
1. Priemerný počet	0	0

Dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Skalky, s.r.o., bola zostavená za účtovné obdobie od 1. 1.2016 do 31. 12. 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve č. 431/ 2002 Z. z. a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Schválenie účtovnej závierky za rok 2015

Účtovná závierka spoločnosti Skalky, s.r.o. za rok 2015 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo v septembri 2016.

INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH METÓDACH A VŠEOBECNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v EUR.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, a pôžičky. Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou; obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- pohľadávky:
pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou; obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním

- časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,
- záväzky: pri ich vzniku – menovitou hodnotou
- rezervy – v očakávanej výške záväzku,
- pôžičky, úvery v menovitej hodnote.
- Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,
- prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci sa v súvahe vykazuje, je vedený v dlhodobých záväzkoch v obstarávacej cene; akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu,
- daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely. Spoločnosť platí daňovú licenciu vo výške 960 EUR.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku (tvorba rezervy na nevyčerpané dovolenky a nájomné).

Plán odpisov

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	20 rokov	3,3 %
Stroje a zariadenia	4 roky-6 rokov	25 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25 %
Inventár	6 rokov	16,7 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov.

Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú lokálnu menu EUR - Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR kurzom určeným v kurzovom lístku ECB ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia. Pri kúpe a predaji cudzej meny za slovenskú menu sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prehľad o pohybe investičného majetku

Pohyb obstarávacích cien

Druh majetku	Riadok súvahy	Obstarávacia cena k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Obstarávacia cena k 31.12. BO
B. Neobežný majetok	003	910793				910793
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok	004					
B.I. 1. Zriaďovacie náklady	005					
2. Aktivované náklady na vývoj	006					
3. Softvér	007					
4. Oceniteľné práva	008					
6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	010					
7. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	011					
8. Poskytnuté preddavky na DNM	012					
B.II. Dlhodobý hmotný majetok	013	910793				910793
B.II.1. Pozemky	014	14340				14340
2. Stavby	015	24887				24887
3. Samostatné hnutelné veci a súbory	016	871566				871566
4. Pestovateľské celky trvalých porastov	017					
5. Zákł. Stádo a ťažné zvieratá	018					
6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok	019					
7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	020					
8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmot. majet.	021					
9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	022					

Pohyb oprávok, opravných položiek

Oprávky podľa druhu majetku	Riadok súvahy	Oprávky a opravné položky k 1.1. BO	Prírastky oprávok a opravných položiek	Úbytky oprávok a opravných položiek	Presuny (+/-)	Oprávky a opravné položky k 31.12. BO
B. Neobežný majetok	003	882395	3200	0		885595
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok	004					
B.I. 1. Zriaďovacie náklady	005					
2. Aktivované náklady na vývoj	006					
3. Softvér	007					
4. Oceniteľné práva	008					
6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	010					
7. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	011					
8. Poskytnuté preddavky na DNM	012					
B.II. Dlhodobý hmotný majetok	013	882395	3200	0		882395
B.II.1. Pozemky	014					
2. Stavby	015	17121	1245	0		18366
3. Samostatné hnutelné veci a súbory	016	865274	1955	0		867229
4. Pestovateľské celky trvalých porastov	017					
5. Zákł. Stádo a ťažné zvieratá	018					
6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok	019					
7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	020					
8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmot. majet.	021					
9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	022					

Pohyb zostatkových cien

Druh majetku	Riadok súvahy	Zostatková cena k 1.1.BO	Zostatková cena k 31.12.BO
B. Neobežný majetok	003	28398	25198
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok	004		
B.I. 1. Zriaďovacie náklady	005		
2. Aktivované náklady na vývoj	006		
3. Softvér	007		
4. Oceniteľné práva	008		
6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	010		
7. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	011		
8. Poskytnuté preddavky na DNM	012		
B.II. Dlhodobý hmotný majetok	013	28398	25198
B.II.1. Pozemky	014	14340	14340
2. Stavby	015	7766	6521
3. Samostatné hnutelné veci a súbory	016	6292	4337
4. Pestovateľské celky trvalých porastov	017		
5. Zákł. Stádo a ťažné zvieratá	018		
6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok	019		
7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	020		
8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmot. majet.	021		
9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	022		

Zásoby

Položka	Riadok	Stav k 1. 1. 2016	Nákup	Predaj	Spotreba	Stav k 31. 12. 2016
Materiál	034	7362	0	0	0	7362
Nedokončená výroba	035					
Zákazková výroba	036					
Výrobky	037					
Zvieratá	038					
Tovar	039	620	0	0	0	620
Poskytnuté preddavky	040					
Spolu	033	7982	0	0	0	7982

Údaje o pohľadávkach

Lehota splatnosti

Text	Suma
Pohľadávky do lehoty splatnosti	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	36200

Výška a popis pohľadávok

Pohľadávka	Krátkodobé pohľadávky	Dlhodobé pohľadávky
Pohľadávky z obchodného styku	36200	0
Iné pohľadávky-záloha za propan-butan.fľašu	22	0
SPOLU	36222	0

Finančné účty

Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre (v celých EUR)

Položka	2016	2015
Peňažné prostriedky	1553	2032
Pokladňa	33	864
Bankové účty bežné	1520	1168

Údaje o prechodných účtoch aktív

Popis významných položiek časového rozlíšenia a spôsobu ich rozpúšťania (samostatne voči spriazneným osobám)

Text	Významné položky časového rozlíšenia	Spôsob rozpúšťania
Náklady budúcich obd.	IMS doména 2017	do nákladov r.2017
	Poistenie auta 2017	do nákladov r.2017

Údaje o vlastnom imaní

Popis základného imania:

Text	v celých EUR
Základné imanie celkom	9958
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)	
- Ing. Veronika Bab	5975
- Ing. Tibor Bab	2987
- Mesto Kremnica	996

Popis a výška zmien vlastného imania podľa súvahových položiek

Text	Stav vlastného imania v minulom účtovnom období	Stav vlastného imania v bežnom účtovnom období	Rozdiel bežné-minulé účtovné obdobie
A. Vlastné imanie, v tom	-657443	-661220	-3777
A.I. 1. Základné imanie (411)	9958	9958	0
2. Vlastné akcie /-/(252)			
A.II. 1. Emisné ážio (412)			
2. Ostatné kapitálové fondy (413)	0	0	0
3. Oceňovacie rozdiely z precen.majetku +/- (414)			
4. Oceňovacie rozdiely z precen.kap.účastín +/- (415)			
A.III. 1. Zákonný rezervný fond (421)			
2. Nedeliteľný fond (422)			
A.IV.1. Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	0	0	0
2. Neuhradená strata minulých rokov /-/(429)	-665436	-667401	-1965
A.V. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	-1965	-3777	-1812

Najvýznamnejšie tituly zvýšenia, alebo zníženia vlastného imania:

☐ z HV

8d) e) Rozdelenie účtovného zisku, prípadne spôsob úhrady straty predchádzajúceho účtovného obdobia.

a) V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok – účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Druh prídelt	Skutočné zúčtovanie straty minulého účtovného obdobia	Návrh zúčtovania straty bežného účtovného obdobia
HV k rozdeleniu z minulého a bež.obdobia, z toho	-1965	-3777
• Prídelt do zákonného rezervného fondu		
• Prídelt na zvýšenie základného imania		
• Prídelt do štatutárnych fondov		
• Prídelt do ostatných fondov		
• Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov		
• Neuhradená strata minulých rokov	-1965	-3777
• Dividendy spoločníkov		
• Nerozdelený zisk minulých rokov		
• Iné rozdelenie zisku		

Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením zákonná rezerva Z, ostatná rezerva – účtovná Ú

Popis rezervy, jej označenie	Stav k 1.1.bež.roka	Tvorba	Preúčtov.	Zúčtovanie	Stav k 31.12.BO
na nevyčerpané dovolenky – Z	1857	1857		1857	1857
Na nájomné mestu Kremnica	3319	3083		3319	3083
Na spracovanie účtovníctva a miezd	0	368		0	368
Rezerva na úroky z pôžičky	30990	1022		0	32012

Údaje o záväzkoch

Súvahová položka záväzku	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti spolu, v tom	Zostatok doby splatnosti do 1 roka	Zostato k doby splatnos ti od 1 roka do 5 rokov	Zostatok doby splatnosti nad 5 rokov	Výška záväzkov krytých záložným právom	Výška záväzkov voči spriazneným osobám
1. Záväzky z obchodného styku	42	7252	3319	3933			
2. Nevyfakturované dodávky	370						
3. Prijaté pôžičky	146169						
4. Záväzky voči spoločníkom	537564						
5. Dlhodobé zmenky na úhradu	0						
6. Voči zamestnancom	0						
7. Zo sociálneho zabezpečenia	0						
8. Štát – daňové záväzky splatné a odložené	1999						
9. Iné záväzky	0						

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Text	Suma
Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka	1731
Tvorba	0
Čerpanie	0
Stav sociálneho fondu k 31.12. bežného roka	1731

Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Druh segmentu podľa hlavných produktov a teritórií	Hodnota v celých EUR	
	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Tržby za vlastné výkony a tovar nezávislým osobám	0	11176
Ostatné prevádzkové výnosy	8602	6946
SPOLU	8602	18122

Údaje o finančných nákladoch

Druh a poskytovateľ prijatého úveru, výpomoci	Hodnota úroku v celých EUR	
	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Poplatky banke	84	82
Kurzové straty	0	0
Úroky z pôžičky	1022	1144

Údaje o výnosových úrokoch

Druh a prijímateľ poskytnutého úveru, výpomoci	Hodnota úroku v celých EUR	
	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Z bankového účtu	0	0

I. 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	-2 817		100,00 %	-1 005		100,00 %
z toho teoretická daň 19 %		-620	22,00 %		-221	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	7 791	1 714	-60,85 %	11 991	2 638	-93,65 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie straty minulých rokov	0	0		0	0	
Základ pre výpočet dane	4 974	1 094	22,00 %	10 986	2 417	22,00 %
Odpočít daňovej straty 2010-11	-4 974	-1 094		-10 986	-2 417	
Splatná daň		0	22,00 %		0	22,00 %
Daňová licencia		960			960	
Celková vykázaná daň		960	22,00 %		960	22,00 %

Zoznam najatého majetku

Názov	
Pozemky od MÚ Kremnica	

Ostatné informácie, pokiaľ nie sú spomínané v poznámkach, nie sú predmetom komentára účtovnej jednotky v danom účtovnom období.

Bratislava, 19.6.2017