

**Poznámky k ú tovej závierke za obdobie  
od 01.01.2018 do 31.12.2018**

|                                   |                                      |
|-----------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Obchodné meno:</b>             | Skog SK, spol. s r.o.                |
| <b>Sídlo:</b>                     | Štefánikova 1367/17,07101,Michalovce |
| <b>Právna forma:</b>              | Spolo os s ru ením obmedzeným        |
| <b>Dátum vzniku:</b>              | 09.01.2014                           |
| <b>Hlavný predmet podnikania:</b> | Prevádzkovanie cestovnej agentúry    |
| <b>Štaturárny orgán:</b>          | Ing. Anna Girmanová                  |

**I. I - (5)**

Údaje o skupine, a to:

a) obchodné meno a sídlo ú tovej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú ú tovnú závierku za najvä šiu skupinu, ktorej sú as ou je ú tovná jednotka ako dcérska ú tovná jednotka,

b) obchodné meno a sídlo ú tovej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú ú tovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej sú as ou je ú tovná jednotka ako dcérska ú tovná jednotka, a ktorá je tiež za lenená do skupiny ú tovných jednotiek uvedených v písmene a),

c) adresa, kde sa môže vyžiada kópia konsolidovaných ú tovných závierok uvedených v písmenách a) a b),

d) údaj, i ú tovná jednotka je materskou ú tovnou jednotkou a údaj, i je oslobodená od povinnosti zostavi konsolidovanú ú tovnú závierku a konsolidovanú výro nú správu pod a § 22 zákona, pri om sa uvádzajú

1. pri oslobodení pod a § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej ú tovej jednotky zostavujúcej konsolidovanú ú tovnú závierku pod a osobitných predpisov,12)
2. pri oslobodení pod a § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych ú tovných jednotiek.

Spolo nos nie je sú as ou konsolidovaného celku.

**I. I - (6)** Priemerný prepo ítaný po et zamestnancov ú tovej jednotky po as ú tovného obdobia, po et zamestnancov ú tovej jednotky ku d u, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka, z toho po et vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú lenovia štatutárneho orgánu ú tovej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo lena štatutárneho orgánu.

Tabu ka 1: Informácie k I. I odst. 6 o po te zamestnancov

| Názov položky   | Bežné ú tovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepo ítaný po et zamestnancov                                    | 1                     | 1  |
| Stav zamestnancov ku d u, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka, z toho: | 1                     | 1  |
| Po et vedúcich zamestnancov   | 0                     | 0  |

**I. II**

## Informácie o prijatých postupoch

**(1)** Informácia, i je ú tovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že ú tovná jednotka bude nepretržite pokrač ova vo svojej innosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokrač ovania vo svojej innosti a k tomu zodpovedajúci spôsob ú tovania pod a § 7 ods. 4 zákona.

'Ú tovná závierka spoločnosti k 31.12.2018 je zostavená ako riadna ú tovná závierka pod a § 17 zák. .431/2002 Z.z. o ú tovníctve, za ú tovné obdobie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern). Ú tovné metódy všeobecné ú tovné zásady boli ú tovnou jednotkou konzistentne aplikované pod a vnútropodnikovej smernice pre vedenie ú tovníctva, ktorá vychádza zo zákona .431/2002 z.z. o ú tovníctve v znení neskorších predpisov a platných postupov ú tovania pre podnikateľov.

- I.II - (4)** Spôsob a ur enie ocenenia majetku a záväzkov vrátane ur enia rozhodujúcich ú tovných odhadov a predpokladov, pri om sa zoh ad uje zásada významnosti. Uvádza sa najmä
- a) obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich sú as ocenenia majetku a záväzkov,
  - b) ur enie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku,
  - c) ur enie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv,
  - d) ur enie ocenenia finan ných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finan ným nástrojom pri oce ovaní reálnou hodnotou, a to:
    1. ur enie ocenenia reálnou hodnotou, pri om sa uvádza aplikácia reálnej hodnoty pod a zákona; pri kvalifikovanom odhade sa uvádza stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia,
    2. pre každú kategóriu finan ných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finan ným nástrojom sa uvádza reálna hodnota a údaj o tom, v akej sume sa zmeny reálnej hodnoty zahrnuli do výkazu ziskov a strát a v akej sume sa zahrnuli do vlastného imania ako oce ovacie rozdiely,
    3. pre každý druh derivátových finan ných nástrojov informácie o rozsahu a podstate týchto nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvni sumu, asový priebeh a mieru istoty budúcich pe ažných tokov,
  - e) ur enie ocenenia finan ných nástrojov pri oce ovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to:
    1. pre každý druh derivátových finan ných nástrojov sa uvádza reálna hodnota týchto finan ných nástrojov, ak sa môže spo ahlivo ur i ako trhová cena a informácia o rozsahu a charaktere týchto nástrojov,
    2. pri dlhodobom finan nom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota, sa uvádza
      - 2a. ú tovná hodnota a reálna hodnota za jednotlivé položky majetku alebo skupiny týchto jednotlivých položiek majetku,
      - 2b. dôvod pre nezníženie ú tovej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa ú tovná hodnota opätovne dosiahne,
  - f) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pri om sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre ú tovné odpisy,
  - g) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

'c) 1, nehmotný a hmotný investí ný majetok Investí ný majetok nakupovaný sa oce uje obstarávacou cenou, ktorá zah a cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, a p.). Sú as ou obstarávacej ceny sú aj úroky z cudzích zdrojov ako aj realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia investí ného majetku do používania.

2, Investí ný majetok vytvorený vlastnou innos ou sa oce uje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (materiál, mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením investí ného majetku vlastnou innos ou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokia vytvorenie majetku má dlhodobý charakter.

3, Investí ný majetok nadobudnutý darovaním, resp. nadobudnutý bezodplatne, i na základe zmluvy o kúpe najatej veci (lízing), novo zistený a v ú tovníctve nezachytený sa oce uje reproduk nou cenou.

4, Spolo nos neobstarávala hmotný a nehmotný majetok kúpou, neeviduje majetok vytvorený vlastnou innos ou, nadobudnutý darovaním, bezodplatným spôsobom alebo privatizáciou.

8) zásoby nakupované sa oce ujú obstarávacou cenou, ktorá zah a cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, skonto, provízie a p.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú sú as ou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú ú tované spôsobom B a oce ované metódou FIFO. Zásoby vytvorené vlastnou innos ou sa oce ujú vlastnými nákladmi.

12) poh adávky sa oce ujú ich nominálnou hodnotou. Postúpené poh adávky sa oce ujú cenou ich obstarania . Toto ocenenie sa znižuje o rizikové, pochybné a neodbytné poh adávky .

13) pe ažné prostriedky a ceniny sa oce ujú ich nominálnou hodnotou.

15) záväzky sa oce ujú ich nominálnou hodnotou rezervy sa oce ujú vo výške potrebnej na krytie známych rizík alebo strát z podnikania.

**I.II - (5)** V poznámkach sa uvádza informácia o oprave významných chýb minulých ú tovných období ú tovaných v bežnom ú tovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Ú tovná jednotka môže uvies aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých ú tovných období ú tovaných v bežnom ú tovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného ú tovného obdobia.

'V priebehu ú tovného obdobia sa nemenili spôsoby oce ovania, odpisovania, postupov ú tovania, usporiadania položiek ú tovej závierky a ich obsahového vymedzenia oproti predchádzajúcemu ú tovnému obdobiu.

Významných opravy chýb minulých ú tovných období v bežnom ú tovnom období sa neuskuto nili. Nevýznamné chyby minulých ú tovných období v bežnom ú tovnom období s uvedením sa ú tujú na nákladových a výnosových ú toch,

I.III - (2) - c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

I.III - (2) - d) štruktúre záväzkov pod a zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov,

**Tabuľka 26: Informácie k I. III odst. 2 písm. c) a d) o záväzkoch**

| Názov položky   | Bežné ú tovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | 0                     | 0  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     | 0  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 0                     | 0  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | 60,5                  | 696,59                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 60,5                  | 696,59                                       |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 0                     | 0  |

I.III - (2) - h) vydaných dlhopisoch, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť,

**Tabuľka 29: Informácie k I. III odst. 2 písm. h) o vydaných dlhopisoch**

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Podiel | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|-------------------------|------------------|--------|-------------|------|-----------|
|                         | 0                | 0      | 0           | 0    | 0         |
|                         | 0                | 0      | 0           | 0    | 0         |
|                         | 0                | 0      | 0           | 0    | 0         |
|                         | 0                | 0      | 0           | 0    | 0         |

#### I. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) K položkám výnosov a nákladov sa v poznámkach uvádzajú doplnujúce a vysvetľujúce informácie o

a) sume tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb pod a jednotlivých typov výrobkov a služieb ú tovnou jednotkou,

**Tabuľka 37: Informácie k I. IV odst. 1 písm. a) o sume tržieb**

| Typ výrobku, tovaru alebo služby | Suma výnosov          |  |
|----------------------------------|-----------------------|--|
|                                  | Bežné ú tovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie |
| 601-tržba vlastné výroby         | 15279,9               | 21470,65                                     |
| 602 - tržba služba               | 35721,31              | 17573,49                                     |
|                                  | 0                     | 0  |
|                                  | 0                     | 0  |
|                                  | 0                     | 0  |
|                                  | 0                     | 0  |

I. IV - (1) - f) opise a sume významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov ú tovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka,

**Tabuľka 42: Informácie k I. IV odst. 1 písm. f) o sume významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov**

| Opis ú tovného prípadu | Suma finančných výnosov |  |
|------------------------|-------------------------|--|
|                        | Bežné ú tovné obdobie   | Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie |
|                        | 0                       | 0  |
|                        | 0                       | 0  |
|                        | 0                       | 0  |
|                        | 0                       | 0  |
|                        | 0                       | 0  |

**Tabu ka 43: Informácie k . IV odst. 1 písm. g) o sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby**

| Typ služieb  | Suma na nákup služieb |  |
|--------------|-----------------------|--|
|              | Bežné ú tovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie |
| 518 - služby | 11487,07              | 10743,82                                     |
|              | 0                     | 0  |
|              | 0                     | 0  |
|              | 0                     | 0  |

I. IV - (1) - h) opise a sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej inosti,

**Tabu ka 44: Informácie k I. IV odst. 1 písm. h) o sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej inosti**

| Ostatné náklady         | Suma ostatných nákladov z hospodárskej inosti |  |
|-------------------------|---|--|
|                         | Bežné ú tovné obdobie                         | Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie |
| 501- spotreba materiálu | 17004,38                                      | 1365,7                                       |
|                         | 0   | 0  |
|                         | 0   | 0  |
|                         | 0   | 0  |

I. IV - (1) - i) opise a sume významných položiek finan ných nákladov a celkovej sume kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát ú tovaná ku d u, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka.

**Tabu ka 45: Informácie k I. IV odst. 1 písm. i) o sume významných položiek finan ných nákladov a celkovej sume kurzových strát**

| Finan né náklady | Suma finan ných nákladov |  |
|------------------|--------------------------|--|
|                  | Bežné ú tovné obdobie    | Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie |
|                  | 0                        | 0  |
|                  | 0                        | 0  |
|                  | 0                        | 0  |
|                  | 0                        | 0  |

**I. V**

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

I. VII - (2) - b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpe ení poskytnutých pre lenov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ú tovej jednotky, a to v lenení za jednotlivé orgány,

**Tabu ka 50: Informácie k I. VII odst. 2 písm. b) o výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpe ení poskytnutých pre lenov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ú tovej jednotky**

| Orgány ú tovej jednotky | Bežné ú tovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie |
|-------------------------|-----------------------|--|
| <b>Štatutárny orgán</b> | 0                     | 0  |
| Druh príjmu:            | 0                     | 0  |
|                         | 0                     | 0  |
| <b>Dozorný orgán</b>    | 0                     | 0  |
| Druh príjmu:            | 0                     | 0  |
|                         | 0                     | 0  |
| <b>Iný orgán</b>        | 0                     | 0  |
| Druh príjmu:            | 0                     | 0  |
|                         | 0                     | 0  |

**I. VII - (2) - c)** pôžičkách poskytnutých lenom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ú tovej jednotky, a to o

1. celkovej sume poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu ú tovného obdobia v lenení za jednotlivé orgány,
2. celkovej sume splatených pôžičiek k poslednému dňu ú tovného obdobia v lenení za jednotlivé orgány,
3. celkovej sume odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu ú tovného obdobia v lenení za jednotlivé orgány,

**Tabu ka 51: Informácie k I. VII odst. 2 písm c) pôžičkách poskytnutých lenom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ú tovej jednotky**

| Orgány ú tovej jednotky | Bežné ú tovné obdobie              |                                  |  |
|-------------------------|------------------------------------|----------------------------------|--|
|                         | Celková suma poskytnutých pôžičiek | Celková suma splatených pôžičiek | Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek |
| Štatutárny orgán        | 0                                  | 0                                | 0  |
| Dozorný orgán           | 0                                  | 0                                | 0  |
| Iný orgán               | 0                                  | 0                                | 0  |

**I. VII - (2) - e)** celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely lenmi štatutárneho orgánu,

**Tabu ka 52: Informácie k I. VII odst.2 písm. e) o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely lenmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ú tovej jednotky, ktoré sa vyú toávajú**

| Orgány ú tovej jednotky | Bežné ú tovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie |
|-------------------------|-----------------------|--|
| Štatutárny orgán        | 0                     | 0  |
| Druh príjmu:            | 0                     | 0  |
| Iný orgán               | 0                     | 0  |