

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

SKI TUNEL, s. r. o. Štrba
Štefánikova 17/69
059 41 Štrba – Tatranská Štrba
IČO: 36 496 111

Spoločnosť SKI TUNEL, s. r. o. Štrba (ďalej len Spoločnosť) bola do Obchodného registra bola zapísaná 8. augusta 2004 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka 15208/P).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

inžinierska činnosť
činnosť stavbyvedúceho pre pozemné stavby
činnosť stavebného dozoru
prenájom hnutelného a nehnuteľného majetku
ubytovacie služby
organizovanie kurzov a školení
činnosť ekonomických a organizačných poradcov
podnikateľské poradenstvo
vedenie účtovníctva
sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2018 bol 0, z toho 0 vedúci zamestnanci (v roku 2017 bol 0, z toho 0 vedúci zamestnanci).

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2018.

5. Schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Konatelia: Ing. Dušan CHALUPKA
Ing. Marcel PETRAS

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv	
	v EUR	%	%	%
Ing. Dušan CHALUPKA	3 320	10		10
Ing. Marcel PETRAS	29 875	90		90
Spolu	33195	100		100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahŕnuje do konsolidovanej účtovnej závierky.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 50 000 Sk, sa odpisuje jednorazovo na účet 518 pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 30 000 Sk, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (prípadne uved' iný limit, pri ktorom sa jednorazovo odpíše).

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí			
stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
dopravné prostriedky	4	lineárna	25
drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru. V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa vytvára opravná položka.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) 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.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit, odmeny zamestnancom a ostatné náklady – popíši významné rezervy, ktoré Spoločnosť vytvára, vrátane predpokladov použitých pri tvorbe

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

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

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Spoločnosť realizuje na Slovensku marketingové a propagačné služby pre Skupinu Grüenthal. Náklady súvisiace s touto činnosťou predstavujú vlastné výkony Spoločnosti, ktoré sú prefakturované do Skupiny so ziskovou prirážkou. Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nevládni dlhodobý hmotný majetok. Stav účtu 042 – Obstaranie DHM je k 31.12.2018 vo výške 81 853 EUR.

2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR)

	31. 12. 2017	31. 12. 2018
Pohľadávky do lehoty splatnosti		
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Spolu	0	0

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách a krátkodobý finančný majetok. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

4. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR)

	31. 12. 2017	31. 12. 2018
Náklady budúcich období:		
Náklady budúcich období – náklady na propagáciu	-	-
Náklady budúcich období – ostatné		
Náklady budúcich období		
Príjmy budúcich období refakturácia služieb		
Príjmy budúcich období		
Spolu	0	0

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR)

	Stav k 31. 12.2017	Rozdelenie HV roku 2017	Aktuálny hospo- dársky výsledok	Stav k 31. 12.2018
Základné imanie	33195	-	-	33195
Zákonný rezervný fond	10 000		-	0
Neuhradená strata minulých rokov	-34370	-573		-34943
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-573	573		0
Spolu	8 252	0	0	8 252

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2016 rozhodne valné zhromaždenie. Štatutárny orgán navrhuje prevedenie zisku na účet neuhradenej straty minulých rokov.

2. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	31. 12. 2017	31. 12. 2018
Závazky do lehoty splatnosti	73 121	73 601
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Krátkodobé záväzky spolu	73 121	73 601
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných nákladov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	2017	2018
Zostatková cena predaného majetku		
Dary		
Odpis pohľadávky		
Ostatné	0	0
Spolu	0	0

3. Finančné náklady

Prehľad finančných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	2017	2018
Ostatné náklady z finančnej činnosti		
Kurzové straty		
Realizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové straty		
Spolu		

I. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	2017	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	0	0
- z toho: teoretická daň pri sadzbe 19 %	0	0
Daňovo neuznané náklady	0	0
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0
Celková vykázaná daň	0	0
Splatná daň	480	0
Celková vykázaná daň	480	0
Efektívna sadzba dane		

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť nemá v nájme dlhodobý majetok.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

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

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI


Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období dosiahli výšku 0 EUR.

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

26. marec 2019

Dátum



Podpis štatutárneho orgánu

