

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. 1.2019 do 31. 12. 2019 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve č. 431/ 2002 Z. z. a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná zvierka za rok 2019 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Schválenie účtovnej zvierky za rok 2018

Účtovná zvierka spoločnosti Skalky, s.r.o. za rok 2018 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo 26. septembra 2019.

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 zvierka.

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 zvierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa vykazujú 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 21 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku.

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 | Obstarávacía cena k 1.1.BO | Prírastky | Úbytky | Presuny (+/-) | Obstarávacía cena k 31.12.BO |
|--|---------------|----------------------------|-----------|--------|---------------|------------------------------|
| B. Neobežný majetok | 003 | 910793 | | | | 910793 |
| B.I. Dlhodobý nehmotný majetok | 004 | | | | | |
| B.I. 1. Zriadiťovacie 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 dohodobý 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 | 890899 | 2652 | 0 | | 893551 |
| B.I. Dlhodobý nehmotný majetok | 004 | | | | | |
| B.I. 1. Zriadiťovacie 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 | 890899 | 2652 | 0 | | 893551 |
| B.II.1. Pozemky | 014 | | | | | |
| 2. Stavby | 015 | 20856 | 1245 | 0 | | 22101 |
| 3. Samostatné hnutelné veci a súbory | 016 | 870043 | 1407 | 0 | | 871450 |
| 4. Pestovateľské celky trvalých porastov | 017 | | | | | |
| 5. Zákł. Stádo a ťažné zvieratá | 018 | | | | | |
| 6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 019 | | | | | |
| 7. Obstarávaný dohodobý 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 | 19894 | 17242 |
| 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 | 19894 | 17242 |
| B.II.1. Pozemky | 014 | 14340 | 14340 |
| 2. Stavby | 015 | 4031 | 2786 |
| 3. Samostatné hnutelné veci a súbory | 016 | 1523 | 116 |
| 4. Pestovateľské celky trvalých porastov | 017 | | |
| 5. Zák. 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. 2019 | Nákup | Predaj | Spotreba | Stav k 31. 12. 2019 |
|----------------------|------------|-------------------|----------|----------|----------|---------------------|
| 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 |

K materiálu a k tovaru bola vytvorená opravná položka.

Údaje o pohľadávkach

Lehota splatnosti

| Text | Suma |
|---------------------------------|-------|
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 0 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 32800 |

K pohľadávkam bola v roku 2019 vytvorená v plnej výške opravná položka.

Výška a popis pohľadávok

| Pohľadávka | Krátkodobé pohľadávky | Dlhodobé pohľadávky |
|-------------------------------|-----------------------|---------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 32800 | 0 |
| SPOLU | 32800 | 0 |

Finančné účty

Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre (v celých EUR)

| Položka | 2019 | 2018 |
|----------------------------|------|------|
| Peňažné prostriedky | 1516 | 1243 |
| Pokladňa | 55 | 41 |
| Bankové účty bežné | 1461 | 1202 |

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 2019 | 27 | do nákladov r.2020 |
| | Poistenie auta 2019 | 209 | do nákladov r.2020 |
| | Orange telefón | 35 | do nákladov r.2020 |

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 | -663751 | -663557 | 194 |
| 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.účasťin +/- (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) | -672164 | -673709 | -1545 |
| A.V. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia | -1545 | +194 | 1739 |

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 prídeltu | Skutočné zúčtovanie straty minulého účtovného obdobia | Návrh zúčtovania straty bežného účtovného obdobia |
|---|---|---|
| HV k rozdeleniu z minulého a bež.obdobia, z toho | -1545 | 194 |
| • 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 | -1545 | 194 |
| • 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.rok a | Tvorba | Preúčtov. | Zúčtovanie | Stav k 31.12.BO |
|------------------------------|----------------------|--------|-----------|------------|-----------------|
| na nevyčerpané dovolenky – Z | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Na nájomné mestu Kremnica | 3083 | 0 | | 0 | 3083 |
| Na spracovanie účtovníctva | 1340 | 350 | | 0 | 1690 |
| Rezerva na úroky z pôžičky | 32882 | 0 | | 32882 | 0 |

Údaje o záväzkoch

| Súvahová položka záväzku | Do lehoty splatnosti | Po lehote splatnosti spolu, v tom | Zostatok doby splatnosti do 1 roka | Zostatok k doby splatnosti 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 | 44 | 3700 | 0 | 3700 | | | |
| 2. Nevyfakturované dodávky | 0 | | | | | | |
| 3. Prijaté pôžičky | 107000 | | | | | | |
| 4. Záväzky voči spoločníkom | 566033 | | | | | | |
| 5. Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | | | | | | |
| 6. Voči zamestnancom | 0 | | | | | | |
| 7. Zo sociálneho zabezpečenia | 0 | | | | | | |
| 8. Štát – daňové záväzky splatné a odložené | 1037 | | | | | | |
| 9. Iné záväzky | 0 | | | | | | |

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

| Text | Suma |
|---|------|
| Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka | 1731 |
| Tvorba | 0 |
| Čerpanie | 0 |
| Zúčtovanie do výnosov | 1731 |
| Stav sociálneho fondu k 31.12. bežného roka | 0 |

Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

| Druh segmentu podľa hlavných produktov a teritórií | Hodnota v celých EUR | |
|--|----------------------|--------------|
| | k 31.12.2019 | k 31.12.2018 |
| Tržby za vlastné výkony a tovar nezávislým osobám | 2500 | 0 |
| Ostatné prevádzkové výnosy | 10701 | 5124 |
| SPOLU | 13201 | 5124 |

Údaje o finančných nákladoch

| Druh a poskytovateľ prijatého úveru, výpomoci | Hodnota úroku v celých EUR | |
|---|----------------------------|--------------|
| | k 31.12.2019 | k 31.12.2018 |
| Poplatky banke | 108 | 110 |
| Kurzové straty | 0 | 0 |
| Úroky z pôžičky | 0 | 1257 |

Údaje o výnosových úrokoch

| Druh a prijímateľ poskytnutého úveru, výpomoci | Hodnota úroku v celých EUR | |
|--|----------------------------|--------------|
| | k 31.12.2019 | k 31.12.2018 |
| Z požičky – zrušenie rezervy | 34140 | 0 |

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| | EUR | EUR | % | EUR | EUR | % |
|-------------------------------------|---------|----------|----------------|--------|----------|----------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 194 | | 100,00 % | -1 545 | | 100,00 % |
| z toho teoretická daň 19 % | | 41 | 21,00 % | | -324 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 11 244 | 2 361 | 0,00 % | 4 414 | 927 | 0,00 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -34 788 | -7 305 | 0,00 % | -648 | -136 | -70,14 % |
| Umorenie straty minulých rokov | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Základ pre výpočet dane | -23 350 | -4 904 | 21,00 % | 2 221 | 466 | 21,00 % |
| Odpočít daňovej straty 2010-11 | 0 | 0 | | -2 221 | -466 | |
| Splatná daň | | 0 | 21,00 % | | 0 | 21,00 % |
| Daňová licencia | | 0 | | | 0 | |
| Celková vykázaná daň | | 0 | 21,00 % | | 0 | 21,00 % |

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

Bratislava, 27.6.2020