

Obsahuje minimální závazný výčet  
informací uvedený v Opatření  
MF č.j. 281/05-417/2001

Účetní jednotka doručí  
účetní závěrku současně  
s doručením daňového přiznání  
za daň z příjmů

1 x příslušnému finančnímu  
úřadu

10/1  
C 17041  
ROZVAHA 9 4. červce 2002

ve zjednodušeném rozsahu

ke dni 31.12. 2002.

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ								
2002	1 2	2 5 4 1 9 4 1 2								

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky  
SKARNE, s. r. o.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání IČ-II se od bydliště

Ústí nad Labem

Švestková 2828/9

FINANČNÍ ÚŘAD  
ÚSTÍ NAD LABEM

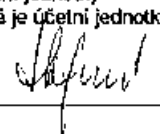
17. 06. 2003

Označení a	AKTIVA b	řádek c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 23 + 50) = 7.55	001	1372	-844	528	782
A.	Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	002				
B.	Stálá aktiva (ř. 04 + 05 + 13 + 14 + 15)	003	941	-844	97	270
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 06 až 12)	005	941	-844	97	270
B. II. 1.	Pozemky	006				
2.	Budovy, haly a stavby	007				
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	008	941	-844	97	270
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	009				
5.	Základní stádo a tažná zvířata	010				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	011				
7.	Opravná položka k nabytému majetku	012				
B. III.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek	013				
B. IV.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek	014				
B. V.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 16 až 22)	015				
B. V. 1.	Podílové cenné papíry a podíly v podnicích s rozhodujícím vlivem	016				
2.	Podílové cenné papíry a podíly v podnicích s podstatným vlivem	017				
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	018				
4.	Půjčky podnikům ve skupině	019				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	020				
6.	Nedokončený dlouhodobý finanční majetek	021				
7.	Poskytnuté zálohy na dl. finanční majetek	022				

Označení a	AKTIVA b	řádek c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř. 24 + 31 + 37 + 45)	023	422		422	492
C. I.	Zásoby (ř. 25 až 30)	024				
C. I. 1.	Materiál	025				
	2. Nedokončená výroba a polotovary	026				
	3. Výrobky	027				
	4. Zvířata	028				
	5. Zboží	029				
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	030				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 32 až 36)	031				
C. II. 1.	Pohledávky z obchodního styku	032				
	2. Pohledávky ke společníkům a sdružení	033				
	3. Pohledávky v podnicích s rozhod. vlivem	034				
	4. Pohledávky v podnicích s podstat. vlivem	035				
	5. Jiné pohledávky	036				
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 38 až 44)	037	184		184	218
C. III. 1.	Pohledávky z obchodního styku	038	184		184	218
	2. Pohledávky ke společníkům a sdružení	039				
	3. Sociální zabezpečení	040				
	4. Stát - daňové pohledávky	041				
	5. Pohledávky v podnicích s rozhod. vlivem	042				
	6. Pohledávky v podnicích s podstat. vlivem	043				
	7. Jiné pohledávky	044				
C. IV.	Finanční majetek (ř. 46 až 49)	045	238		238	274
C. IV. 1.	Peníze	046	3		3	9
	2. Účty v bankách	047	235		235	265
	3. Krátkodobý finanční majetek	048				
	4. Nedokončený krátkodobý finanční majetek	049				
D.	Ostatní aktiva - přechodné účty aktiv (ř. 51 + 54)	050	9		9	20
D. 1.	Časové rozlišení (ř. 52 až 53)	051	9		9	8
D. 1. 1.	Náklady příštích období	052	9		9	8
	2. Příjmy příštích období	053				
D. II.	Dohadné účty aktivní	054				12
	Kontrolní číslo (ř. 01 až 54)	999	5488	-3376	2112	3116

Jznačení a	P A S I V A b		Řádek c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM	(ř. 56 + 72 + 97) = ř. 001	055	<b>528</b>	<b>782</b>
A.	Vlastní kapitál	(ř. 57 + 58 + 59 + 64 + 68 + 71)	056	<b>37</b>	<b>242</b>
A. I.	Základní kapitál		057	<b>100</b>	<b>100</b>
	Úpravy základního kapitálu		058		
A. II.	Kapitálové fondy	(ř. 60 až 63)	059		
A. II. 1.	Emissní ážio		060		
2.	Ostatní kapitálové fondy		061		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků		062		
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách		063		
A. III.	Fondy ze zisku	(ř. 65 + 66 + 67)	064	<b>5</b>	<b>5</b>
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond		065	<b>5</b>	<b>5</b>
2.	Nedělitelný fond		066		
3.	Statutární a ostatní fondy		067		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	(ř. 69 + 70)	068	<b>137</b>	<b>409</b>
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let		069	<b>409</b>	<b>409</b>
2.	Neuhrazená ztráta minulých let		070	<b>-272</b>	
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) ř. 01 - (57 + 58 + 59 + 64 + 68 + 72 + 97) = ř. 44 výkazu zisku a ztráty ve zjednodušeném rozsahu		071	<b>-205</b>	<b>-272</b>
B.	Cizí zdroje	(ř. 73 + 77 + 84 + 93)	072	<b>491</b>	<b>540</b>
B. I.	Rezervy	(ř. 74 + 75 + 76)	073		
B. I. 1.	Rezervy zákonné		074		
2.	Rezerva na daň z příjmů		075		
3.	Ostatní rezervy		076		
B. II.	Dlouhodobé závazky	(ř. 78 až 83)	077		
B. II. 1.	Závazky k podnikům s rozhodujícím vlivem		078		
2.	Závazky k podnikům s podstatným vlivem		079		
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		080		
4.	Emitované dluhopisy		081		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		082		
6.	Jiné dlouhodobé závazky		083		

Označení a	PASIVA b	řádek c	Stav v běžném účel. období 5	Stav v minulém účel. období 6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 85 až 92)	084	491	540
B. III. 1.	Závazky z obchodního styku	085	399	164
2.	Závazky ke společníkům a sdružení	086	74	311
3.	Závazky k zaměstnancům	087	4	
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení	088	6	8
5.	Stát - daňové závazky a dotace	089	8	57
7.	Závazky k podnikům s rozhodujícím vlivem	090		
8.	Závazky k podnikům s podstatným vlivem	091		
9.	Jiné závazky	092		
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 94 + 95 + 98)	093		
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	094		
2.	Běžné bankovní úvěry	095		
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	096		
C.	Ostatní pasiva - přechodné účty pasiv (ř. 98 + 101)	097		
C. I.	Časové rozlišení (ř. 99 + 100)	098		
C. I. 1.	Výdaje příštích období	099		
2.	Výnosy příštích období	100		
C. II.	Dohadné účty pasivní	101		
	Kontrolní číslo (ř. 55 až 101)	999	2217	3300

Sestaveno dne: <b>10.6.2003</b>		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
Právní forma účetní jednotky: <b>společnost s ručením omezeným</b>	Předmět podnikání: <b>inženýrská činnost ve výstavbě</b>	Pozn.:

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ve zjednodušeném rozsahu

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky  
**SKARNE, s. r. o.**

Účetní jednotka doručí účetní závěrku současně s doručením daňového přiznání za daň z příjmů

ke dni 31.12.2002

(v celých tisících Kč)

1 x příslušnému finančnímu úřadu

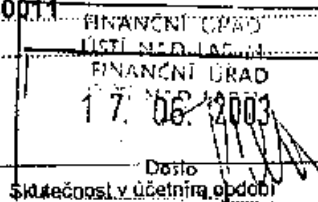
Rok	Měsíc		IČ							
2002	1	2	2	5	4	1	9	4	1	2

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání liší-li se od bydliště

**Ústí nad Labem**

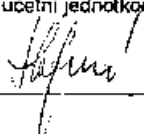
**Švestková 2829/9**

40011



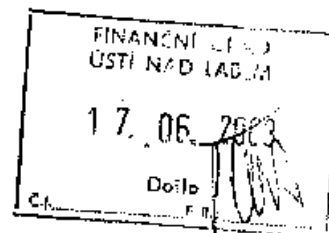
Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Dostlo skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02		
+	Obchodní marže (ř. 01 - 02)	03		
II.	Výkony (ř. 05 + 06 + 07)	04	29	830
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	29	830
2.	Změna stavu vnitropodnikových zásob vlastní výroby	06		
3.	Aktivace	07		
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09 + 10)	08	114	205
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	3	35
B. 2.	Služby	10	111	170
+	Přidaná hodnota (ř. 03 + 04 - 08)	11	-85	625
C.	Osobní náklady	12	141	230
D.	Daně a poplatky	13	4	4
III.	Jiné provozní výnosy	14	293	76
E.	Jiné provozní náklady	15	69	195
F.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	16	173	540
IV.	Zúčtování rezerv a časového rozlišení provozních výnosů	17		
G.	Tvorba rezerv a časového rozlišení provozních nákladů	18		
V.	Zúčtování opravných položek do provozních výnosů	19		
H.	Zúčtování opravných položek do provozních nákladů	20		
VI.	Převod provozních výnosů	21		
I.	Převod provozních nákladů	22		
.	Provozní výsledek hospodaření (ř. 11 - 12 - 13 + 14 - 15 - 16 + 17 - 18 + 19 - 20 + (-21) - (-22))	23	-179	-268

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	mínulém 2
VII.	Finanční výnosy	24	1	1
J.	Finanční náklady	25	7	5
VIII.	Zúčtování rezerv do finančních výnosů	26		
K.	Tvorba rezerv na finanční náklady	27		
IX.	Zúčtování opravných položek do finančních výnosů	28		
L.	Zúčtování opravných položek do finančních nákladů	29		
X.	Převod finančních výnosů	30		
M.	Převod finančních nákladů	31		
*	Finanční výsledek hospodaření (ř. 24 - 25 + 26 - 27 + 28 - 29 + (-30) - (-31))	32	-6	-4
N.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 34 + 35)	33	20	
N. 1.	- splatná	34	20	
N. 2.	- odložená	35		
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 23 + 32 - 33)	36	-205	-272
XI.	Mimořádné výnosy	37		
O.	Mimořádné náklady	38		
P.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 40 + 41)	39		
P. 1.	- splatná	40		
P. 2.	- odložená	41		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 37 - 38 - 39)	42		
R.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+ / -)	43		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+ / -) (ř. 36 + 42 - 43)	44	-205	-272
	Výsledek hospodaření před zdaněním (+ / -) (ř. 23 + 32 + 37 - 38)	45	-185	-272
	Kontrolní číslo (ř. 01 až 45)	999	149	2658

Sestaveno dne: <b>10.6.2003</b>		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
Právní forma účetní jednotky: <b>společnost s ručením omezeným</b>	Předmět podnikání: <b>inženýrská činnost ve výstavbě</b>	Pozn.:

SKARNE s. r. o., Ústí nad Labem, Švestková 2829/9, DIČ 214-25419412

**PŘÍLOHA**  
k účetní závěrce za rok 2002



Příloha k roční účetní závěrce za rok 2002 byla zpracována v souladu s Opatřením Ministerstva financí č. 281/71 701/1995 ze dne 21. prosince 1995, kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele, jak vyplývá ze změn a doplnění provedených opatřeními MF č. 281/80 380/1996 a čj. 281/24 015/1998.

Společnost s ohledem na datum svého vzniku v souladu s ustanovením § 20 zákona č. 563/91 Sb. o účetnictví v platném znění nepodléhá povinnosti mít účetní závěrku za rok 2002 ověřenou auditorem. Proto je tato příloha zpracována ve zkráceném rozsahu.

Čl. III/1

Zpracování účetnictví zajišťovala společnost samostatně prostřednictvím společnosti GMG LOGISTIC s. r. o. (dříve SPOLCONSULT s. r. o.) a následně společností SPOLTRADE s. r. o., která převzala zpracování účetnictví od společnosti GMG LOGISTIC s. r. o.

Účetnictví bylo vedeno v souladu s ustanoveními zákona č. 563/91 Sb. o účetnictví v platném znění a v souladu s Postupem účtování pro podnikatele stanovenými Ministerstvem financí ČR.

S ohledem na to, že společnost má ke dni účetní závěrky ve svém odpisovaném majetku dvě položky majetku (nákladní auto a lampu), bylo vnitřním opatřením – směrnicí účetní jednotky stanoveno, že výše účetních a daňových odpisů bude totožná.

V průběhu roku 2002 nebylo provedeno žádné technické zhodnocení odpisovaného majetku.

Čl. III/2

Zásoby na sklad nebyly v průběhu zdaňovacího období pořizovány. Všechny částky účtované na účtu 501 se vztahují k materiálům, které byly v průběhu daného období spotřebovány. Zásoby nebyly vlastní činností společností vytvářeny.

Hmotný majetek nebyl vytvářen vlastní činností.

Předmětem účetnictví společnosti nebyly cenné papíry, majetkové účasti ani přílohy a přírůstky zvířat.

V průběhu účetního období 2002 nebyl pořízen majetek, pro jehož ocenění byla použita reprodukční pořizovací cena.

Účetní jednotka nepoživovala v účetním období 2002 zásoby vlastní činností, proto ke stanovení cen pořizovaných zásob na bázi vlastních nákladů v daném období nedošlo.

Ve sledovaném účetním období nedošlo ke změnám způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti minulému účetnímu období.

V účetním období 2002 nebyly vytvářeny opravné položky k majetku.

Odpisové plány byly sestaveny tak, že při výpočtu účetních odpisů bylo vycházeno z daňových odpisů, rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy nevznikly. Pořízení drobného hmotného majetku je účtováno přímo do nákladů společnosti.

V průběhu účetního období byl pro přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu používán aktuální kurs vyhlášený Českou národní bankou platný k okamžiku uskutečnění účetního případu.

V návaznosti na ustanovení § 59 vyhlášky č. 500/2002 Sb. (prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví) se v případě společnosti SKARNE s. r. o. nejedná o účetní jednotku, která tvoří konsolidační celek a ani nespĺňuje podmínky pro povinné ověřování účetní závěrky auditorem. Z těchto důvodů bylo dohodnuto, že odložená daňová povinnost nebude za rok 2002 vykazována.

#### Čl. IV/3.1.- f

K 31. 12. 2002 není zatížen zástavním právem žádný majetek společnosti.

#### Čl. IV/3.2.- a

Z celkového úhrnu pohledávek společnosti k 31. 12. 2002 jsou po lhůtě splatnosti pohledávky v celkové výši 153 232,- Kč.

#### Čl. IV/3.4.- a

Z celkového úhrnu závazků společnosti k 31. 12. 2002 nejsou po lhůtě splatnosti žádné závazky.

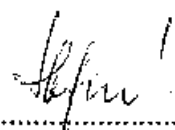
Čl. IV/3.4.- c

Žádné závazky nejsou kryty zástavním právem.

Čl. IV/3.4.- d

Účetní jednotka nemá k 31. 12. 2002 žádné závazky (peněžní i nepeněžní), o kterých nebylo účtováno.

V Ústí nad Labem dne 10. 6. 2003



Jana Hofmanová  
jednatel s. r. o.