

A. Základné informácie o účtovnej jednotke**A. a,b,c) Základné informácie**

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: SKI ČERTOV JAVORNÍKY S.R.O.
 Sídlo: 1.mája 876, 020 01 Púchov
 Dátum založenia: 23.05.2005
 Dátum vzniku: 23.05.2005

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: prevádzkovanie lyžiarskych vlekov organizovanie kultúrnych a športových podujatí
 turistické ubytovanie
 stravovanie

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	9
Počet vedúcich zamestnancov	1	2

A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je spracovaná ako riadna závierka za obdobie od 01.01.2013 do 31.12.2013 podľa slovenských právnych predpisov a to Zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Účtovná závierka bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
 riadna mimoriadna priebežná

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 22.03.2013

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad**

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia 2013 pri oceňovaní majetku a záväzkov postupovala v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. § 24, § 25 v znení neskorších predpisov a postupov účtovania pre podnikateľov.

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: áno nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód
 Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia 2013 pri oceňovaní majetku a záväzkov postupovala v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. § 24, § 25 v znení neskorších predpisov.

E. c) (4.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Spoločnosť má rozpracovanú rekonštrukciu potoka zlepšenie zasnežovania.-nádrž na vodu na zasnežovanie

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
 dopravné provízie poisťné clo

E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43

spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

E. c) (12.) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik:

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia 2013 pri oceňovaní majetku a záväzkov postupovala v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. § 24, § 25 v znení neskorších predpisov.

E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik:

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia 2013 pri oceňovaní majetku a záväzkov postupovala v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. § 24, § 25 v znení neskorších predpisov.

E. c) (14.) Časové rozlíšenie na strane aktív

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia 2013 pri oceňovaní majetku a záväzkov postupovala v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. § 24, § 25 v znení neskorších predpisov. Časové rozlíšenie spoločnosť účtovala pri nákladoch, ktoré patria do r.2014- napr. poistenie a reklama

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:

Menovitou hodnotou

E. c) (15.) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia 2013 pri oceňovaní majetku a záväzkov postupovala v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. § 24, § 25 v znení neskorších predpisov.

E. c) (21.) Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období

Účtovná jednotka nemá povinnosť uhrady dane z príjmu v roku 2013.

Daň z príjmov splatnú za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období oceňoval podnik:

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**E. d) (1. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Účtovná jednotka prijala zásadu že účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom, t.j. nevzniká rozdiel medzi daňovými a účtovnými odpismi. V roku 2013 prerušila spoločnosť daňové odpisovanie pri troch hmotných majetkoch. Vznikol rozdiel medzi daňovými a účtovnými odpismi.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
FORD	4	1/4-podľa počtu mesiacov	lineárne
Skuter Raster	6	1/6	lineárne
Umelé osvetlenie svahu	6	1/6	lineárne
Snežný kanon M18	6	1/6	lineárne
Snežný kanon M18	6	1/6	lineárne
El.osvetlenie	6	1/6	lineárne
Lyžiarsky vlek	6	1/6	lineárne

F. Informácie k údajom vykazaným na strane aktív súvahy**F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý hmotný majetok – Bežné účtovné obdobie

Spoločnosť v roku 2013 kúpila zasnežovacíu techniku a snežné vozidlo Ratrak ako prípravu na lyžiarsku sezónu 2013-2014..

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		66 388	106 704				27 420		200 512
Prírastky			82 780				82 780		165 560
Úbytky							82 780		82 780
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		66 388	189 484				27 420		283 292
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			61 099						61 099
Prírastky			20 985						20 985
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			82 084						82 084
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		66 388	45 605				27 420		139 413
Stav na konci účtovného obdobia		66 388	107 400				27 420		201 208

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý hmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		66 388	110 270				27 420		204 078
Prírastky			6 923				6 923		13 847
Úbytky			10 489				6 923		17 413
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		66 388	106 704				27 420		200 512
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			54 892						54 892
Prírastky			16 696						16 696
Úbytky			10 489						10 489
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			61 099						61 099
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		66 388	55 378				27 420		149 186
Stav na konci účtovného obdobia		66 388	45 605				27 420		139 413

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Spoločnosť eviduje nárok na vratku DPHod DU a nárok na dotáciu zo ŠR- nové pracovné miesta projekt zamestnanosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 167		1 167
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	21 337		21 337
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 504		22 504

F. w) Významné položky krátkodobého finančního majetku – Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 868	7 377
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	563	584
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 431	7 961

F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov bud. obd. a príjmov bud. obd.

Spoločnosť eviduje ako náklad budúcich období PZP na motorové vozidlo . Spoločnosť účtovala ako NBO náklady nájom , ktorý patrí do r. 2014, telef.poplatky a ostatné služby ktoré patria do nasledujúceho obdobia.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		3 028
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	656	3 028
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**G. a)****G. a) 3) (2) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka**

Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka:

V návrhu rozdelenia sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-34 729
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-34 729
Iné	
Spolu	-34 729

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

Spoločnosť tvorila rezervu na dovolenku a poistenie k nej prislúchajúce. Predpoklad použitia rezervy je rok 2014

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú

Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	490	667	490		667
rezerva na RD	490				

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v predchádzajúcom roku

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú
Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
rezerva na RD	324	490	324		490

G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	38 161	9 687
Záväzky po lehote splatnosti	2 690	15 840

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov
103 - Záväzky zo sociálneho fondu	584	584	584	
107 - Záväzky z obchodného styku	40 852	40 852		
113 - Záväzky voči zamestnancom	414	414		
114 - Záväzky zo sociálneho poistenia	398	398		
115 - Daňové záväzky a dotácie	225	225		
116 - Ostatné záväzky	299	299		
spolu	42 772	42 772	584	

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Spoločnosť tvorí SF vo výške 0,6% hrubých miezd bez vyplatených náhrad.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	520	424
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	64	97
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	584	521

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch**H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Tržby boli za poskytnuté služby-používanie lyžiarskych vlekov , ubytovanie a stravovanie na chate Alpina na Čertove .
Predaj tovaru-Burger Púchov a predaj tovaru chata Alpina Čertov

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko-tovar	41 623	65 722				
Tuzemsko-služby	31 332	53 341				
Spolu	72 955	119 063				

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

I. a) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
opravy a udržba	6 255	18 058
nájomné	6 400	12 967
telef.p poplatky	1 776	1 450

I. b) Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
osobné náklady	17 444	25 400
odpisy	20 985	16 696
dane a poplatky	362	783

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P. a - n) (BO) Zmeny zložiek vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
	a	b	c	d	e
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	187 595	81 675	3 412		265 858
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	262				262
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-19 098		34 729		-53 827
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-34 729	3 657			-31 072
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. a - n) (PO) Zmeny zložiek vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
	a	b	c	d	e
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	138 804	58 160	9 369		187 595
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	262				262
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 025		17 072		-19 097
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-17 072		17 657		-34 729
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					