

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01	IČO: 36430951	DIČ	2	0	2	2	0	1	3	0	5	9
------------------------	---------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky k mikro účtovnej závierke za rok 2014

zostavené podľa Opatrenia MF SR č. MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre mikro účtovné jednotky v znení neskorších predpisov (ostatná novela č. MF/18008/2014-74 – FS č. 10/2014)

I. Všeobecné údaje

a) Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno:	SKI CENTRUM NIŽNÁ UHLISKÁ, s.r.o.
Sídlo:	027 43 Nižná, Uhliská 642
IČO:	36430951

Spoločnosť zapísaná v obchodnom registri na Okresnom súde Žilina, vl. číslo 16262 /L

b) Údaje o konsolidovanom celku:

Spoločnosť SKI CENTRUM NIŽNÁ UHLISKÁ, s.r.o. nie je súčasťou konsolidovaného celku.

c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	4

II. Informácie o prijatých postupoch

a) informácia o pokračovaní účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka spracovala účtovnú závierku za podmienok, keď jej sústavné a nepretržité trvanie z hľadiska budúcich období je isté.

b) spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku:

Spôsob oceňovania:

- Uplatňuje sa princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky
- Uplatňuje sa princíp historických nákladov pri obstaraní majetku. Ocenenie jednotlivých druhov majetku a záväzkov je nasledovné:
 - hmotný a nehmotný investičný majetok obstarávacími cenami, do vedľajších nákladov vstupujú prepravné náklady.
 - hmotný investičný majetok vytvorený vlastnou činnosťou (aktivácia) bol ocenený vlastnými nákladmi.
 - zásoby:
 - nakupovaný materiál – obstarávacími cenami, pri každej dodávke minimálne raz mesačne do vedľajších nákladov vstupujú prepravné a režijné náklady.
 - Vedľajšie náklady sa rozvrhujú a to: analytický účet vedľajších nákladov/ PS k zač.mesiaca + nákup tovaru (MTZ)= koeficient
 - Výdaj tovaru (materiálu) je násobený koeficientom - analytický účet nákladov je rozpúšťaný do spotreby.
- Pohľadávky a záväzky sa oceňujú menovitou hodnotou, uvedením opravných položiek v stĺpci korekcia je vyjadrená realizovateľná cena.
- Majetok a záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú na € kurzom určeným ECB deň pred uskutočnením operácie. Pri nákupe a predaji valút, devíz sa uplatňuje komerčný kurz.

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01	IČO: 36430951	DIČ	2	0	2	2	0	1	3	0	5	9
------------------------	---------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- Cenné papiere a majetkové účasti spoločnosť nevlastní.
- Finančný majetok sa oceňuje nasledovne :
 - Banka – príjem aj výdaj kurzom ECB deň pred operáciou
 - Pokladňa – príjem komerčným kurzom nákupu a výdaj aritmetickým priemerom.

1b) Dlhodobý nehmotný majetok

SKI CENTRUM NIŽNÁ UHLISKÁ, s.r.o. nevlastní DNM.

2b) Dlhodobý hmotný majetok

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		562 129	634 068			793 407			1 989 604
Prírastky		316	6 270			3 113			9 699
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		562 445	640 338			796 520			1 999 303
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		67 431	574 802						642 233
Prírastky		28 019	25 648						53 667
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia		95 450	600 450						695 900
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt.obdobia		494 698	59 266			793 407			1 347 371
Stav na konci účt. obdobia		466 995	39 888			796 520			1 303 403

3b) Zásoby obstarané kúpou:

Druh	31.12.2013	31.12.2014
Materiál	1 364	1 323
Tovar	1 554	2 813
SPOLU	2 918	4 136

Vlastnou činnosťou zásoby vytvorené nie sú.

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01	IČO: 36430951	DIČ	2	0	2	2	0	1	3	0	5	9
------------------------	---------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4b) Vlastné pohľadávky:

Pohľadávky podľa splatnosti

	Riadok	31.12.2013	31.12.2014
POHLADÁVKY			
- krátkodobé pohľadávky v lehote splatnosti	18	251	207
- krátkodobé pohľadávky po lehote splatnosti	18	792	10 800
z toho:			
do 30 dní		0	0
do 60 dní		0	10 800
do 90 dní		0	0
do 180 dní		78	0
do 365 dní		714	0
nad 365 dní		0	0
poskytnuté zálohy	18	8 118	5 599
POHLADÁVKY CELKOM vr. skupiny		9 161	16 606

Opravné položky v roku 2014 tvorené neboli.
Kúpené pohľadávky spoločnosť nevlastní.

5b) Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	19 523	4 021
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	19 501	32 863
Spolu	39 024	36 884

6b) Rezervy

Rezervy tvorené neboli

7b) Záväzky z obchodného styku podľa splatnosti

	riadok	31.12.2013	31.12.2014
Krátkodobé záväzky účet	39		
- v lehote splatnosti		32 498	16 062
- po lehote splatnosti, z toho:		5 865	5 497
do 30 dní		4 376	1 492
do 60 dní		-10	2 008
do 90 dní		0	-220
do 180 dní		0	0
do 365 dní		675	775
nad 365 dní		824	1 442
Účet 32199-prechodný	39	417	0
Záväzky celkom	X	38 780	

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01	IČO: 36430951	DIČ	2	0	2	2	0	1	3	0	5	9
------------------------	---------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8b) Dlhopisy:

Dlhopisy spoločnosť nevlastní.

9b) Pôžičky a úvery:

Spoločnosť má prijaté pôžičky od spoločníka v celkovej výške 1 525 848 €.

10b) Derivátové operácie:

Žiadne.

c) Spôsob zostavenia odpisového plánu:

- Dlhodobý majetok je odpisovaný mesačne podľa odpisového plánu účtovných odpisov. Dlhodobý majetok zaradený v priebehu účtovného obdobia sa odpisuje mesačne v 1/12 ročného odpisu od termínu zaradenia. Dlhodobý majetok vyradený v priebehu účtovného obdobia sa odpisuje mesačne v 1/12 ročného odpisu do termínu vyradenia.
- Daňové a účtovné odpisy hmotného a nehmotného majetku sa rovnajú. Rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi vzniká pri dlhodobom majetku, ktorý bol v priebehu predošlých rokov zaradený alebo vyradený v tomto roku, prípadne pri majetku kde boli odložené v predošlom období daňové odpisy

d) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód:

- Účtovníctvo je vedené 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.
- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Do dňa predloženia účtovnej závierky nenastali po 31.12.2014 také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.
- Doklady týkajúce sa roku 2014, ktoré prichádzajú po 31.12.2014 sa účtujú do obdobia 12/2014 až do dátumu zostavenia DPH za 12/2014. Doklady týkajúce sa roku 2014, ktoré prichádzajú po podaní daňového priznania DPH za 12/2014 sa evidujú a účtujú v roku 2015 na účet 32199. Následne sa urobí zápis do roku 2014 cez interný doklad.
- Významné opravy minulých účtovných období neboli žiadne.

e) Informácie o dotáciách:

- žiadne

f) Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období:

- žiadne

III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát:

a) Vznik jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

- žiadne

b) Závazky:

1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

- SKI CENTRUM NIŽNÁ UHLISKÁ, s.r.o. nemá záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov.

2. Zabezpečené záväzky:

- SKI CENTRUM NIŽNÁ UHLISKÁ, s.r.o. nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01	IČO: 36430951	DIČ	2	0	2	2	0	1	3	0	5	9
------------------------	---------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

c) Vlastné akcie:

- SKI CENTRUM NIŽNÁ UHLISKÁ, s.r.o. nevlastní žiadne vlastné akcie.

d) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky:

- SKI CENTRUM NIŽNÁ UHLISKÁ, s.r.o. nemá žiadne záruky a zabezpečenia poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu.
- Neboli poskytnuté žiadne pôžičky členom štatutárneho orgánu.
- Neboli použité finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu

e) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky:

- Nie sú finančné povinnosti, ktoré sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky.
- Nie sú významné podmienené záväzky.
- Nie sú významné povinnosti vyplývajúce z dôchodkových programov pre zamestnancov.

f) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme:

- žiadne

IV. Hospodárky výsledok bežného roka :

Hospodárky výsledok bežného roka – strata 46 081 € spoločnosť navrhuje zaúčtovať ako neuhradenú stratu minulých rokov v plnej výške.

V. Daň z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2014 je 22 %. Daň za rok 2014 je vo výške 960 € - splatná daň.

Suma dane vybranej zrážkou za rok 2014 vo výške 0 €.

Štruktúra výpočtu dane z príjmov za rok 2014 je: viď príloha č.1.

Daň z príjmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-45 121	x	x	-104 684	x	x
teoretická daň	x	-9 926	22%	x	-24 077	23%
Daňovo neuznané náklady	53 676	11 808	22%	59 768	13 747	23%
Výnosy nepodliehajúce dani	1	0	22%	3	1	23%
Umorenie daňovej straty	8 554	1 882	22%	0	0	23%
Spolu	0	0	22%	-44 919	-10 331	23%
Minimálna daň		960			0	
Daň na započítanie v budúcich obdobiach	x	0	22%	x	0	23%
Celková daň z príjmov	x	960	22%	x	0	23%

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01	IČO: 36430951	DIČ	2	0	2	2	0	1	3	0	5	9
------------------------	---------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

VI. Skutočnosti, ktoré nastali po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky.

V SKI CENTRUM NIŽNÁ UHLISKÁ, s.r.o. nenastali žiadne skutočnosti po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky.

SKI CENTRUM NIŽNÁ UHLISKÁ, s.r.o. má predpoklad ďalšieho trvania.

Žiadne súdne alebo iné konanie voči našej spoločnosti k dátumu vystavenia účtovnej závierky nie je.

Príloha č.1 **k daňovému priznaniu daň z príjmu PO** **ROK 2014**

Tabuľka č.1 v celých €

ZISK PRED DANOU	-45 121
(+)1.pripočítateľné položky	53 676
v tom:	
- spotreba pohonných látok zaúčtovaná v nákladoch presahujúca sumu určenú na základe spotreby pohonných látok vypočítanej podľa § 19 ods.2 písm.l)	8
- rozdiel, o ktorý odpisy hmotného majetku uplatnené v účtovníctve prevyšujú daňové odpisy tohto majetku	53 668
(-)2.odpočítateľné položky	1
v tom:	
- úroky v banke	1
(=) ZÁKLAD DANE I	8 554
(-)1.odpočet	8 554
- odpočet daňovej straty najviac do výšky základu dane	0
(=) ZÁKLAD DANE II	0
DAŇ Z PRÍJMU I (základ dane II x 22 %)	0
(-)1.daň opravená o preddavky	0
- úhrn preddavkov zaplatených za zdaňovacie obdobie podľa § 42 zákona	0
(=) DAŇ Z PRÍJMU II – výsledná (minimálna daň)	960

V Nižnej, dňa 19.03.2015

Vypracoval: Vrábelová Mária

