

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

obdobie 01 / 2015 – 12 / 2015

predchádzajúce obdobie 01 / 2014 – 12 / 2014

I. Všeobecné informácie

Názov právnickej osoby a jej sídlo

J.M.G.Travel Agency - Ski school s.r.o. IČO: 36 452 513
sídlo: Štrbské Pleso – Hotel Patria, 059 85 Starý Smokovec
Dátum založenia: 01. 12. 1997 Dátum vzniku: 22 .12.1997

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

25.06.2015

Opis vykonávanej činnosti

- požičovňa a servis športových potrieb, horských bicyklov, kolieskových korčúlí a lyží
- sprostredkovanie obchodu, služieb a dopravy
- maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- výučba lyžovania a horolezectva
- vykonávanie stavebných prác vo výškach horolezeckou technikou
- prenájom hnutelných a nehnuteľných vecí
- podnikateľské poradenstvo
- nepravidelná neverejná cestná osobná doprava
- reklamná, inzertná a propagačná činnosť
- preklady a tlmočnicke služby
- bazén
- sauna
- masérské služby
- prevádzkovanie tenisových kurtov
- organizovanie vzdelávacích, kultúrnych, spoločenských a športových podujatí
- prevádzkovanie cestovnej kancelárie
- zmenáreň
- nepravidelná autobusová doprava
- nákladná cestná doprava
- poskytovanie zdravotníckej starostlivosti v odbore pediatria

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2

Údaje o skupine účtovných jednotiek

-účtovná jednotka nie je súčasťou iných účtovných jednotiek

II. Informácie o orgánoch spoločnosti

Členovia orgánov spoločnosti:

1) Štatutárny orgán: konateľ: PaedDr. Jamnický Gabriel

2) Spoločník: PaedDr. Jamnický Gabriel

	Štatutárny orgán		Dozorný orgán		Iný orgán	
	suma	úroková sadzba	suma	úroková sadzba	suma	úroková sadzba
Celková suma poskytnutých pôžičiek						
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia		X		X		X
Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia		X		X		X
Poskytnuté preddavky na budúce mzdy a platy, odmeny, prémie						
Celková suma záruk podľa jednotlivých druhov záruk (záruky, garancie, ručenie na zmenke, ručenie za pôžičku, hypotéku)		X		X		X
Iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať		X		X		X

III. Informácie o prijatých postupoch

Použité účtovné zásady a účtovné metódy:

- a) Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti.
- b) Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Jednotlivé zložky majetku spoločnosti boli oceňované v súlade so zákonom o účtovníctve: stále aktíva, zásoby, pohľadávky a záväzky v obstarávacej cene (teda cene obstarania a nákladmi súvisiacimi s obstaraním). Peňažné prostriedky a ceniny menovitou hodnotou.
- d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok
Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku. Hmotný majetok, ktorého oceňovanie sa rovná sume 1 700 € alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu 501 - Spotreba materiálu, analytický účet Predmety postupnej spotreby. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 € alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518 - Ostatné služby, analytický účet Drobný nehmotný majetok.
- Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie účtovný odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania sadzby odpisov, odpisové metódy, výšku odpisov a zostatkové ceny. Sadzby účtovných odpisov dlhodobého majetku sa nezhodujú s daňovými odpismi.
- e) Zmeny účtovných zásad a metód

Zmeny v roku 2015 súvisia len s uplatnením legislatívnych zmien platných v roku 2015.

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

- účtovná jednotka nemá naplnenie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

- účtovná jednotka nemá naplnenie

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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 účtov. obdobia	181128,59	412282,70	86868,15						680279,44
Prírastky									
Úbytky	181128,59	307057,98	80965,47						569152,04
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia		105224,72	5902,68						111127,40
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		230637,30	54210,82						284848,12
Prírastky		181645,40	30607,71						212253,11
Úbytky		307057,98	80965,47						388023,45
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia		105224,72	3853,06						109077,78
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		14672,44							14672,44
Prírastky									
Úbytky		7336,42							7336,42
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia		7336,02							7336,02
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	181128,59	196317,84	32657,33						410103,76
Stav na konci účtov. obdobia	0,00	7336,02	2049,62						9385,64

Účtovná jednotka počas roku 2015 predala a vyradila z účtovníctva budovy, autá, pozemky, ako aj ostatný dlhodobý majetok.

K 31.12.2015 v evidencii je dlhodobý hmotný majetok:

- v obstarávacej cene celkom v sume 111 127,40 €

- v zostatkovej cene celkom v sume 2 049,62 €,

ktorý pozostáva:

- B pavilón v obstarávacej cene 105 224,72 €, v zostatkovej cene 0,00 €

- stroj na brúsenie lyží v obstarávacej cene 5 902,68, v zostatkovej cene 2049,62 €

a zostatok opravnej položky k nadobudnutému majetku v sume 7 336,02 €

K 31.12.20145 je stav materiálu vo výške 0,00 € a stav zásob tovaru vo výške 0,00 €.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	181128,59	412282,70	86868,15						680279,44
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	181128,59	412282,70	86868,15						680279,44
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		216484,14	42437,62						258921,76
Prírastky		14153,16	11773,20						25926,36
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia		230637,30	54210,82						284848,12
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		22008,86							22008,86
Prírastky									
Úbytky		7336,42							7336,42
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia		14672,44							14672,44
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	181128,59	217807,42	44430,53						443366,54
Stav na konci účtov. obdobia	181128,59	196317,84	32657,33						410103,76

Zásoby sú účtované spôsobom B a nie sú poistené. K 31.12.2014 je stav materiálu vo výške 36,30 € a stav zásob tovaru vo výške 854,06 €.

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Stav na konci účtov. obdobia									

- účtovná jednotka nemá naplnenie

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Stav na konci účtov. obdobia									

- účtovná jednotka nemá naplnenie

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	0,00	0,00	0,00

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		410720,10	410720,10
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	128643,19		128643,19
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	128643,19	410720,10	539363,29

--

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2942,75	16876,02
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	547,58	1129,63
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3490,33	18005,65

--

Informácie o vlastných akciách

Počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií	Počet a hodnota nadobudnutia vlastných akcií	Podiel na upísanom základnom imaní v %	Menovitá hodnota prevedených vlastných akcií	Počet a hodnota prevedenia vlastných akcií	Podiel na základnom imaní v %
Počet a menovitá hodnota vlastných akcií držaných k poslednému dňu účtovného obdobia		Počet a hodnota nadobudnutia vlastných akcií držaných k poslednému dňu účtovného obdobia		Podiel na upísanom základnom imaní v %	

- účtovná jednotka nemá naplnenie

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0,00	21745,14
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		21745,14
Krátkodobé záväzky spolu	563572,76	566483,57
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	561647,76	555380,71
Záväzky po lehote splatnosti	1925,00	11102,86

Informácie o významných položkách derivátov

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

- účtovná jednotka nemá naplnenie

Informácie o výnosoch

--

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	302571,46	419845,52
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	455911,65	5156,62
Čistý obrat celkom	758483,11	425002,14

Informácie o nákladoch

--

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	86375,44	x	x	-3303,83	x	x
teoretická daň	x	19002,60	22	x	-726,84	22
Daňovo neuznané náklady	36911,29			4877,07		
Výnosy nepodliehajúce dani	15024,59			78,97		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	12171,79			1494,27		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	96090,35	21139,87	22			
Splatná daň z príjmov	x	-960,00	22	x	960,00	22
Odložená daň z príjmov	x		22	x		
Celková daň z príjmov	x	20179,87	22	x	960,00	22

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

-iné položky-bežné účtovné obdobie:

a) drobný nehmotný majetok v sume 0,00 €

b) drobný hmotný majetok v sume 13 390,28 €

-iné položky-predchádzajúce účtovné obdobie:

a) drobný nehmotný majetok v sume 10,00 €

b) drobný hmotný majetok v sume 24 835,58 €

VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po súvahovom dni nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili údaje vykázané v tejto účtovnej závierke.

VII. Ostatné informácie