

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
- masérske 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

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. V prípade neurčitej doby používania sa dlhodobý nehmotný majetok neodpisuje. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2.400 EUR a nižšia, sa nezaraďuje do dlhodobého nehmotného majetku, účtuje sa na ťarchu účtu 518 - Ostatné služby .

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700,00 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 EUR a nižšia, sa nezaraďuje do dlhodobého hmotného majetku, ale eviduje sa na podsúvahových účtoch. Pozemky sa neodpisujú.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok.

h) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby obstarané kúpou. sú oceňované obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nevytvárala zásoby vlastnou činnosťou.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Účtovná jednotka neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

k) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

l) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

m) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Účtovná jednotka účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia .

n) Rezervy

Účtovná jednotka tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

o) Záväzky

Záväzky sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnom závierke v tomto zistenom ocenení.

p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Účtovná jednotka účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

q) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

Empty rectangular box for notes or additional information.

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

Empty rectangular box for detailed information explaining and supplementing the balance sheet and the statement of income and expenses.

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	Obstarávaný 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 a	Bezprostredne predchádzajúce 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

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
Oprávk									
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 2 049,62 €

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

K 31.12.2015 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 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									
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 termínované		
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	30958,20			4877,07		
Výnosy nepodliehajúce dani	15024,59			78,97		
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	12171,79			1494,27		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	90137,26	19830,20	22			
Splätaná daň z príjmov	x	-960,00	22	x	960,00	22
Odložená daň z príjmov	x		22	x		
Celková daň z príjmov	x	18870,20	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