

# POZNÁMKY

## individuálnej účtovnej závierky

### mikro účtovnej jednotky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|   |   |   |  |
|---|---|---|--|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 3 8 6 2 6 7 6 | Účtovná závierka<br><input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna<br><input type="checkbox"/> priebežná<br><input type="checkbox"/> v eurocentoch<br><input checked="" type="checkbox"/> v celých eurách (vyznačí sa x) | Účtovná závierka<br><input checked="" type="checkbox"/> zostavená<br><input type="checkbox"/> schválená<br>(vyznačí sa x) | Mesiac Rok<br>od 0 1 2 0 1 8<br>do 1 2 2 0 1 8                           |
| IČO<br>4 7 4 1 7 2 0 0                            |   |   | Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 0 1 2 0 1 7<br>do 1 2 2 0 1 7 |
| SK NACE<br>7 9 . 1 1 . 0                          |   |   |  |

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

J A J A T R A V E L s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

|                                  |                                   |
|----------------------------------|-----------------------------------|
| Ulica<br>R a s t i s l a v o v a | Číslo<br>3                        |
| PSC<br>9 0 0 2 6                 | Obec<br>S l o v e n s k ý G r o b |
| Číslo telefónu<br>0 /            | Číslo faxu<br>0 /                 |
| E-mailová adresa                 |                                   |

|                                       |  |   |   |
|---------------------------------------|--|---|---|
| Zostavené dňa:<br>1 3 . 0 6 . 2 0 1 9 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
| Schválené dňa:<br>. . 2 0             |  |   |   |

## Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

## 2. Informácie o konsolidovanom celku

Nie je súčasťou.

## 3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov.....

Spoločnosť zamestnáva 1 zamestnanca.

#### 4. Informácie o prijatých postupoch

Účtované podľa platných právnych predpisov Slovenskej republiky v súlade so zákonom o účtovníctve. Spoločnosť spĺňa veľkostné podmienky mikro účtovnej jednotky.

\*východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

\*spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

##### 1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom hmotnom majetku .V prípade ak spoločnosť obstará dlhodobý majetok bude postupovať v zmysle doluuvedeného.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely.

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Pre odpisovanie majetku sa používa rovnomerný odpis. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú určené v zmysle zákona o dani z príjmov a súvisiacich noviel.

Spoločnosť účtuje o drobnom hmotnom a nehmotnom investičnom majetku. DHIM do výšky 1 700,- EUR sa zaúčtoval do nákladov na účet 501 Spotreba materiálu.

##### 2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

##### 3. Zásoby

Účtovná jednotka neúčtovala o zásobách.

##### 4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, ak existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

##### 5. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvorí peňažná hotovosť a zostatok na bankovom účte.

Oceňuje sa menovitou hodnotou.

##### 6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Tvoria významnú položku účtovných nákladov.

##### 7. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

##### 8. Záväzky, pôžičky a úvery

Záväzky, pôžičky a úvery pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky, pôžičky a úvery sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

##### 9. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v príloženom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých úprav daňového základu.

##### 10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období - účtovná jednotka neúčtovala o výdavkoch a výnosoch budúcich období.

##### 11. Leasing

Spoločnosť nemá obstaraný majetok na základy zmluvy o kúpe prenajatej veci.

##### 12. Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje.

##### 13. Výnosy

Tržby z predaja služieb neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

**5. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**

## Súvaha

Na riadku č.18 - Pohľadávky z obchodného styku - spoločnosť eviduje pohľadávky z neuhradených vystavených faktúr k 31.12.2018 vo výške 2.793 Eur ponížené o tvorbu opravnej položky k pohľadávkam vo výške 1.795 Eur o ostatné pohľadávky vo výške 5.308

Na riadku č. 22 - Peniaze a účty v bankách - spoločnosť eviduje zostatok na bežnom účte k 31.12.2018 vo výške 340 Eur a zostatok v pokladni vo výške 612 Eur

Na riadku č. 32 - Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata minulých rokov - spoločnosť k 31.12.2018 eviduje Nerozdelený zisk minulých období vo výške 189 Eur a Neuhradenú stratu minulých období vo výške 2.574 Eur

Na riadku č. 39 - Krátkodobé záväzky z obchodného styku - spoločnosť k 31.12.2018 eviduje záväzky z prijatých preddavkoch vo výške 4.606 Eur

Na riadku č. 41 - Daňové záväzky a dotácie - spoločnosť k 31.12.2018 eviduje Daň z príjmu rok 2018 vo výške 101 Eur a Daň z motorových vozidiel vo výške 116 Eur

Na riadku č. 42 - Ostatné krátkodobé záväzky - spoločnosť k 31.12.2018 eviduje mzdu spoločníka vo výške 204 Eur

## Výkaz ziskov a strát

Na riadku č. 3 - Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb - spoločnosť k 31.12.2018 eviduje tržbu za poskytnuté služby vo výške 18.488 Eur.

Na riadku č. 10 - Spotreba materiálu, energie - spoločnosť k 31.12.2018 eviduje spotrebný materiál vo výške 1.739 Eur

Na riadku č. 11 - Služby - spoločnosť k 31.12.2018 eviduje prijaté služby vo výške 12.007 Eur

Na riadku č. 36 - Daň z príjmov - spoločnosť k 31.12.2018 eviduje splatnú daň z príjmov za rok 2018 vo výške 101 Eur