

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	3	7	1	2	0	5		
DIČ	2	0	2	0	3	0	2	4	6	0

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

DER Touristik SK a.s.
Vajnorská 100/B
831 04 Bratislava - Nové Mesto

Spoločnosť KARTAGO TOURS, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 6. mája 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 6. mája 1994.

Spoločnosť zmenila právnu formu z s.r.o. na a.s. a pod názvom KARTAGO TOURS, a.s. bola zapísaná do Obchodného registra dňa 14. septembra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 3687/B). Spoločnosť od 1. júna 2022 zmenila názov a premenovala sa na DER Touristik SK a.s..

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prevádzkovanie cestovnej kancelárie,
- nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- administratívne práce,
- reklamná a propagačná činnosť,
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 12. decembra 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom REWE, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje REWE Zentralfinanz eG so sídlom Domstraße 20, Kolín, Nemecko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 69 (v účtovnom období 2021 bol 53).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 72, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2021 to bolo 57 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 12. decembra 2022 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo Mgr. Juraj Sliacky – predseda - do 15.11.2022
 Ing. Marcel Siekel – člen - od 16.11.2022
 Jiří Jelínek – do 15.11.2022 ako člen, od 16.11.2022 ako predseda
 Romana Slížková - člen

Dozorná rada Tatiana Vessová - Predseda
 Silvia Ladvenicová
 Krisztina Varga – do 31.10.2022
 Ján Žofčák – od 1.11.2022

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2022 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
<input type="checkbox"/> DER Touristik Eastern Europe a.s.	33 200	100	100
Spolu	33 200	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Vedenie Spoločnosti naďalej opodstatnene očakáva, že Spoločnosť má adekvátne zdroje na to, aby mohla pokračovať v prevádzke počas nasledujúcich najmenej 12 mesiacov a že predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti je správny.

Vo februári 2022 došlo k vypuknutiu vojnového konfliktu medzi Ruskom a Ukrajinou. Na základe dostupných informácií a aktuálneho vývoja Spoločnosť neustále analyzuje situáciu a posudzuje jej priamy dopad na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálne dopady tejto situácie na svoju prevádzku a podnikanie a dospelo k záveru, že v súčasnosti nemá významný vplyv na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2022, ani na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti v roku 2023. Spoločnosť bude sledovať vývoj konfliktu. Ďalší vývoj a intenzitu súčasného diania nie je možné v tejto chvíli predvídať.

Materská spoločnosť plánuje naďalej finančne podporovať Spoločnosť, čo potvrdila aj finančnou podporou poskytnutou v priebehu roka 2022, kedy došlo k navýšeniu ostatných kapitálových fondov o 1 500 000 EUR. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky má Spoločnosť dostatočné zdroje, čo sa týka jej financovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyšuje sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku v prípade predpokladanej doby životnosti dlhšej ako jeden rok.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa zaraďuje na účty dlhodobého

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

majetku v prípade predpokladanej doby životnosti dlhšej ako jeden rok, prípadne nezardňuje na účty dlhodobého majetku v prípade predpokladanej doby životnosti kratšej ako jeden rok a odpisuje sa jednorazovo.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	5
Samostatný hnuťelný majetok	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Ostatný dlhodobý majetok	4	lineárna	25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. 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 nevyhnutné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

5. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

7. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	3	7	1	2	0	5		
DIČ	2	0	2	0	3	0	2	4	6	0

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

8. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa 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. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

10. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

13. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosti bol poskytnutý finančný príspevok na podporu podnikov v odvetví cestovného ruchu v súvislosti s vypuknutím ochorenia COVID-19 – podľa Schémy štátnej pomoci, ktorú vyhlásilo Ministerstvo dopravy a výstavby Slovenskej republiky. Finančný príspevok je určený pre spoločnosti, ktoré boli dotknuté opatreniami, ktoré prijali príslušné orgány v súvislosti s pandemiou COVID-19, a prostredníctvom ktorých bola uložená povinnosť prerušiť alebo zatvoriť svoje prevádzkarne, alebo vylúčiť, či obmedziť prítomnosť verejnosti vo svojich prevádzkach a vykázali počas Oprávneného obdobia pokles čistého obratu v porovnaní s referenčným obdobím minimálne o 40 % a viac.

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

16. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Vzhľadom na fakt, že DER Touristik SK a.s. pôsobí ako agent v predaji poistenia, vo finančných výkazoch sa vykazuje len netto výnos vo forme provízie. Rovnako spoločnosť pôsobí ako agent pre predaje zájazdov organizovaných spoločnosťou DER Touristik CZ a.s., Česká republika a ostatných cestovných kancelárií v rámci skupiny REWE, a teda vo finančných výkazoch sa vykazuje len netto výnos vo forme provízie.

17. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny).

Dlhodobý majetok (nehnutelnosti a stavebné úpravy) je poistený až do výšky 425 826 EUR. Hnuteľný majetok je poistený až do výšky 327 140 EUR. Okrem toho má spoločnosť poistené aj vonkajšie zasklenie, reklamné tabule a cennosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Spoločnosť neviduje v roku 2022 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny).

3	0	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

DER Touristik SK, a.s.
Prehľad o pohybe neobčejného majetku
31.12.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné naklady)		1.1.2022		31.12.2022		Opravy/Opravné položky		31.12.2022		Zostatková cena			
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2022
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	95 588	10 159	0	17 908	123 655	0	0	0	95 978	0	0	0	27 677	0
Oceňovacie práva	1 305	0	0	1 305	1 305	0	0	0	1 305	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	96 893	10 159	0	17 908	124 960	0	0	0	97 283	0	0	0	27 677	0
Pozemky	4 875	0	0	0	4 875	0	0	0	0	0	0	4 875	4 875	0
Stavby	282 678	0	0	0	282 678	18 305	0	0	214 993	0	0	85 990	67 685	0
Samostatne hmotné veci a súbory hmotných vecí	238 407	0	24 391	3 372	217 388	15 244	24 391	0	195 066	0	0	34 194	22 322	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ľahné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	21 280	0	0	-21 280	0	0	0	0	0	0	0	21 280	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	547 240	0	24 391	-17 908	504 941	400 901	33 549	24 391	410 059	0	0	146 339	94 882	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobčejný majetok spolu	644 133	10 159	24 391	0	629 901	497 794	33 939	24 391	507 342	0	0	146 339	122 559	0

DER Touristik SK, a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravný/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	95 588	0	0	0	95 588	0	0	0	0	95 588	0
Oceňiteľné práva	1 305	0	0	0	1 305	0	0	0	0	1 305	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	96 893	0	0	0	96 893	0	0	0	0	96 893	0
Pozemky	4 875	0	0	0	4 875	0	0	0	0	4 875	4 875
Stavby	275 942	8 736	0	0	282 678	18 475	0	0	0	196 688	95 729
Samostatné hnutel'ne veci a súbory hnutel'nych veci	240 890	13 090	15 573	0	238 407	18 859	15 573	0	0	204 213	39 963
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34 194
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	21 280	0	0	21 280	0	0	0	0	0	21 280
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	519 707	43 106	15 573	0	547 240	379 140	37 334	15 573	0	400 901	140 567
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	616 600	43 106	15 573	0	644 133	476 033	37 334	15 573	0	497 794	140 567

IČO

3 0 3 7 1 2 0 5

DIČ

2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 01.01.2022	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	15 116	14 773	0	0	29 889
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	15 116	14 773	0	0	29 889

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 896 427	1 886 399
Pohľadávky po lehote splatnosti	772 894	1 068 252
Spolu	2 669 321	2 954 651

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo a môže s pohľadávkami voľne disponovať.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	3	7	1	2	0	5		
DIČ	2	0	2	0	3	0	2	4	6	0

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	145 020	162 935
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 357 926	1 153 352
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	525 619	276 420
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	125 689	155 318

Spoločnosť z dôvodu opatrnosti neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke týkajúcej sa časti daňových strát – vid' bod F poznámok.

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	125 689
Stav k 31. decembru 2021	155 318
Zmena	-29 629
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-29 629
– zaúčtované do vlastného imania	0

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	3	7	1	2	0	5		
DIČ	2	0	2	0	3	0	2	4	6	0

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Turistické zájazdy na prelome rokov	0	34 487
Nájomné nebytových priestorov	26 298	24 823
Poistenie	32 770	0
Ostatné	7 094	24 509
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	66 162	83 819
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Príjem budúcich období z vysporiadania provízií predajcov	0	0
Ostatné	986	22 253
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	986	22 253
Spolu	67 148	106 072

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 33 200 EUR (k 31. decembru 2021: 33 200 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Základné imanie Spoločnosti tvorí 100 akcií v menovitej hodnote 322 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Strata na akciu predstavuje 12 273,24 EUR (Zisk na akciu v roku 2021: 2 551,5 EUR).

Valné zhromaždenie dňa 12. decembra 2022 rozhodlo o preúčtovaní neuhradenej straty roku 2020 vo výške 1 261 151 EUR z účtu 428 – Neuhradená strata minulých rokov na účet 429 - Nerozdelený zisk minulých rokov.

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 255 150 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	255 150
Spolu	255 150

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 – straty vo výške 1 227 324 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu je takýto:

– prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 1 227 324 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v stanovách.

8. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 01.01.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	85 128	90 997	62 259	0	113 866
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	51 034	80 647	51 034	0	80 647
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	51 034	80 647	51 034	0	80 647
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	11 225	0	11 225	0	0
Súdne spory	22 869	0	0	0	22 869
Iné	0	10 350	0	0	10 350
	34 094	10 350	11 225	0	33 219
Nevyfakturované dodávky majetku	0				0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	34 094	10 350	11 225	0	33 219

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 01.01.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	154 463	62 557	51 892	80 000	85 128
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	42 404	51 034	42 404	0	51 034
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	42 404	51 034	42 404	0	51 034
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	9 488	11 225	9 488	0	11 225
Súdne spory	102 571	298	0	80 000	22 869
Iné	0	0	0	0	0
	112 059	11 523	9 488	80 000	34 094
Nevyfakturované dodávky majetku	0				0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	112 059	11 523	9 488	80 000	34 094

9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Závazky po lehote splatnosti	604 327	1 430 960
Závazky v lehote splatnosti	3 874 737	1 702 216
	<u>4 479 064</u>	<u>3 133 176</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 603 899	2 603 899	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 670 661	1 670 661	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	113 444	113 444	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	71 691	71 691	0	0
Daňové záväzky a dotácie	19 369	19 369	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	4 479 064	4 479 064	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 142 172	2 142 172	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	563 508	563 508	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	301 067	301 067	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	57 740	57 740	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	37 038	37 038	0	0
Daňové záväzky a dotácie	19 171	19 171	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	12 480	12 480	0	0
	3 133 176	3 133 176	0	0

10. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2021 EUR
Stav k 1. januáru	6 574	5 833
Tvorba na ťarchu nákladov	8 032	3 228
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-5 536	-2 487
Stav k 31. decembru	9 070	6 574

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

11. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
EUR			0	0	0	0
			0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
The loan from REWE						
International Finance B.V.	EUR	2,20%	neurčito	0	301 067	301 067
				0	301 067	301 067
Spolu			0	0	301 067	301 067

Maximálna suma pôžičky je v sume 6 500 000 EUR. K 31. decembru 2022 úver nebol čerpaný.

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	301 067
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	0	301 067

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé		0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Darčekové poukazy	69 979	59 997
Turistické zájazdy na prelome rokov	24 658	40 977
Turistické zájazdy kúpené na ďalší rok	289 329	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	383 966	100 974
Spolu	383 966	100 974

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022			2021		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 197 695			141 791		
z toho teoretická daň 21 %		-251 516	21,00 %		29 776	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	105 614	22 179	-1,85 %	74 551	15 656	11,04 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-112 492	-23 623	1,97 %	-117 449	-24 664	-17,39 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	-49 446	-10 384	-7,32 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-1 204 573	-252 960	21,12 %	49 447	10 384	7,32 %
Splatná daň		0	0,00 %		10 384	7,32 %
Odložená daň		29 629	-2,47 %		-123 743	-87,27 %
Celková vykázaná daň		29 629	-2,47 %		-113 359	-79,95 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	3	7	1	2	0	5		
DIČ	2	0	2	0	3	0	2	4	6	0

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022 EUR	2021 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 904 426	576 676
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2021 EUR
Služby		
Tržby z predaja služieb	67 954 741	8 887 004
Iné	0	0
Spolu	67 954 741	8 887 004

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	3	7	1	2	0	5		
DIČ	2	0	2	0	3	0	2	4	6	0

Tržby za vlastné výkony a tovar v členení vyžadovanom Zákonom o zázajdoch č. 170/2018 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
	EUR	EUR
Tržby z predaja zázajdov	55 102 888	7 330 800
Tržby zo sprostredkovania	482 982	123 888
Tržby z predaja služieb cestovného ruchu	11 780 474	1 361 991
Spolu	67 366 344	8 816 679

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022	2021
	EUR	EUR
Štátna pomoc	400 000	971 833
Postúpenie pohľadávok	109 695	0
Prenájom kancelárskych priestorov	216 256	74 674
Iné	89 909	49 966
Spolu	815 860	1 096 473

3. Osobné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdy	1 413 594	704 303
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	350 703	176 044
Zdravotné poistenie	140 559	69 791
Sociálne zabezpečenie	68 404	26 772
Spolu	1 973 260	976 910

4. Kurzové zisky

	2022	2021
	EUR	EUR
Kurzové zisky	488 194	4 691
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	488 194	4 691

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
	EUR	EUR
Výnosové úroky	43 765	2 857
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	43 765	2 857

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Náklady na poskytnuté služby

	2022	2021
	EUR	EUR
Náklady na lety mimo EÚ	29 648 829	1 824 328
Náklady na hotelové služby mimo EÚ	23 103 191	1 740 186
Náklady na lety v rámci EÚ	5 867 268	2 058 599
Náklady na hotelové služby v rámci EÚ	3 678 571	1 971 918
Vyplatené provízie	3 548 969	394 879
Manipulačný poplatok	894 342	154 043
Nájomné	379 470	332 744
Manažérske služby	230 691	95 279
Náklady na inzerciu, reklamu	114 680	40 937
Náklady na IT	119 862	60 247
Právne a ekonomické poradenstvo	52 212	61 314
Náklady na telekomunikačné služby	44 101	41 890
Ostatné	152 176	-58 926
Spolu	<u>67 834 362</u>	<u>8 717 438</u>

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022	2021
	EUR	EUR
Pokuty a penále	122	399
Odpis a postúpenie pohľadávok	132 584	0
Iné	1 087	1 261
Spolu	<u>133 793</u>	<u>1 660</u>

8. Kurzové straty

	2022	2021
	EUR	EUR
Kurzové straty	312 369	4 842
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	4 567	0
Spolu	<u>316 936</u>	<u>4 842</u>

9. Finančné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Bankové poplatky	47 208	4 284
Nákladové úroky	334	2 649
Iné	15 640	16 074
Spolu	<u>63 182</u>	<u>23 007</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2022	2021
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	17 502	17 731
Iné uistovacie služby	0	19 595
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	2 400	0
Spolu	19 902	37 326

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2022	2021
		EUR	EUR
Slovenská republika	Tržby z predaja dovolení	56 169 066	7 520 233
	Tržby z predaja charterových letení	230 249	0
	Ostatné služby	5 201	4 780
Česká republika	Tržby z predaja charterových letení	11 550 225	1 361 991
	Spolu	67 954 741	8 887 004

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienенý majetok**

Spoločnosť ma uzatvorenú poisťnú zmluvu s Generali Poist'ovňa a.s. týkajúcu sa povinného zmluvného poistenia zájazdu pre prípad úpadku cestovnej kancelárie na poisťnú sumu 2 900 000 EUR (FY:2021: 2 500 000 EUR). Zmluva bola uzatvorená na obdobie od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023. Garancia je poskytovaná na základe záručnej zmluvy uzatvorenej so spoločnosťou REWE ZENTRALFINAZ eG a aktuálna výška garancie predstavuje 2 900 000 EUR.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme majetok tvorený prevádzkovými pobočkami na predaj zájazdov konečným zákazníkom, parkovacie miesto a iné. Hodnota prenajatého majetku v zmluvách o prenájme nie je uvedená. Ročné nájomné predstavuje 379 470 EUR (rok 2021: 332 744 EUR).

I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2022.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	3	7	1	2	0	5		
DIČ	2	0	2	0	3	0	2	4	6	0

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť REWE Zentralfinanz eG.

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Charakteristika transakcie	2022	2021
		EUR	EUR
DER Touristik Eastern Europe a.s., Česko	Nákup služieb	(21 977)	(22 598)
DER touristik CZ a.s., Česko	Predaj služieb	11 924 457	-
DER touristik CZ a.s., Česko	Nákup služieb	(27 474 808)	-
EXIM TOURS a.s., Česko	Nákup služieb	-	(3 793 174)
EXIM TOURS a.s., Česko	Predaj služieb	-	5 768
EXIM TOURS a.s., Česko	Nákup licencie	-	(10 507)
REWE Austria Touristik GmbH, Rakúsko	Nákup služieb	-	-
REWE Austria Touristik GmbH, Rakúsko	Predaj služieb	-	2 341
DER Touristik Deutschland GmbH, Nemecko	Nákup služieb	-	-
DER Touristik Deutschland GmbH, Nemecko	Predaj služieb	-	954
DER Touristik Frankfurt GmbH & Co. KG, Nemecko	Nákup služieb	-	445
Go Vacation Spain S.L.U., Španielsko	Nákup služieb	-	-
KARTAGO TOURS Zrt., Maďarsko	Nákup služieb	-	-
KARTAGO TOURS Zrt., Maďarsko	Predaj služieb	-	872
DTS Incoming Hellas S.A., Grécko	Nákup služieb	-	-
Destination Turistik Hizmetleri Ticaret Limited Sirketi	Nákup služieb	-	-
EXIM S.A., Poľsko	Predaj služieb	-	-
REWE-Zentralfinanz eG, Nemecko	Nákladové úroky	-	(2 355)
REWE-Zentralfinanz eG, Nemecko	Výnosové úroky	43 765	3 846
REWE - Versicherungsdienst, Nemecko	Nákup služieb	-	(294)
Cestovni kancelar FISCHER, a.s.	Predaj služieb	-	1 341 521
Cestovni kancelar FISCHER, a.s.	Nákup služieb	-	(37 617)

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	3	7	1	2	0	5		
DIČ	2	0	2	0	3	0	2	4	6	0

Spoločnosť eviduje ku koncu roka nasledovné pohľadávky a záväzky so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba (prepojené účtovné jednotky)	Charakteristika transakcie	31. 12. 2022	31. 12. 2021
		EUR	EUR
Cestovni kancelar FISCHER, a.s.	Pohľadávky z obchodného styku	0	69 581
DER touristik CZ a.s., Česko	Pohľadávky z obchodného styku	109 885	376
EXIM Tours a.s., Česko	Poskytnuté preddavky	0	312 396
DER Touristik Eastern Europe a.s., Česko	Pohľadávky z obchodného styku	0	37 636
DER Touristik Eastern Europe a.s., Česko	Záväzky z obchodného styku	-14 532	0
DER touristik CZ a.s., Česko	Záväzky z obchodného styku	-2 588 114	-2 093 337
Cestovni kancelar FISCHER, a.s.	Záväzky z obchodného styku	-27 497	-45 384
DER Touristik Frankfurt GmbH & Co. KG, Nemecko	Záväzky z obchodného styku	0	-3 562
REWE Versicherungsdienst	Záväzky z obchodného styku	0	-294
REWE-Zentralfinanz eG, Nemecko	Ostatné pohľadávky	1 538 520	257 499
REWE-Zentralfinanz eG, Nemecko	Ostatné záväzky	0	-301 067

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2022 bol 2 a v roku 2021 bol 2.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	99 212	66 244
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	99 212	66 244

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Všetky príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti boli vyplatené v rámci závislej činnosti a za bežné obdobie a predchádzajúce obdobie sú zohľadnené v mzdových nákladoch.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 01.01.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	500 000	1 500 000	0	0	2 000 000
Zákonné rezervné fondy	6 700	0	0	0	6 700
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6 700	0	0	0	6 700
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	221 807	0	0	255 150	476 957
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 482 958			-1 006 001	476 957
Neuhradená strata minulých rokov	-1 261 151	0	0	1 261 151	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	255 150	-1 227 324	0	-255 150	-1 227 324
Spolu	1 016 857	272 676	0	0	1 289 533

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 01.01.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	500 000	0	0	500 000
Zákonné rezervné fondy	6 700	0	0	0	6 700
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6 700	0	0	0	6 700
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 482 957	0	0	-1 261 151	221 807
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 482 957			0	1 482 958
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-1 261 151	-1 261 151
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 261 151	255 150	0	1 261 151	255 150
Spolu	261 706	755 150	0	0	1 016 857

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	3	7	1	2	0	5		
DIČ	2	0	2	0	3	0	2	4	6	0

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Prehľad peňažných tokov v priebehu účtovného obdobia zostavený nepriamou metódou je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 394 809	447 841
Zaplatené úroky	-334	-1 582
Prijaté úroky	43 765	2 857
Zaplatená daň z príjmov	-20 768	18 231
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	<u>2 417 472</u>	<u>467 347</u>
Prijímy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	<u>0</u>	<u>0</u>
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	<u>2 417 472</u>	<u>467 347</u>
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-10 159	-43 106
Prijímy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Poskytnuté krátkodobé pôžičky	-1 281 021	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	<u>-1 291 180</u>	<u>-43 106</u>
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijímy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijímy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	1 500 000	500 000
Čerpanie úverov	0	1 000 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-301 066	-1 325 299
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	<u>1 198 934</u>	<u>174 701</u>
 (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	 2 325 226	 598 942
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	995 445	396 503
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	<u>3 320 671</u>	<u>995 445</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	3	7	1	2	0	5		
DIČ	2	0	2	0	3	0	2	4	6	0

Peňažné toky z prevádzky

	2022 EUR	2021 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-1 241 126	141 583
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	33 939	37 333
Opravná položka k pohľadávkam	14 773	11 677
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	28 738	-69 335
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>-1 163 676</u>	<u>121 258</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 615 659	4 343 330
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 942 826	-4 016 747
Peňažné toky z prevádzky	<u>2 394 809</u>	<u>447 841</u>

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.