

I. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: FERROTOUR a.s.

Sídlo účtovnej jednotky: Alžbetina 17
040 01 Košice

IČO: 31650511

DIČ: 2020487337

2. Predmet činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

-služby cestovných kancelárií

-SK NACE 79.12.0

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2022 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie 22.5.2023.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

6. Priemerný počet pracovníkov v účtovnom období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3,48	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12. 2022 bola uložená do RÚZ v marci 2023

8. Schválenie audítora

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2023 v súlade s § 19 zákona o účtovníctve nebola overená audítorom.

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán

Funkcia	Meno
Predseda predstavenstva	Ing. Elena Gregová
Člen predstavenstva	Mária Matúšová

Dozorný orgán

Funkcia	Meno
Predseda dozornej rady	Ing. Viliam Grega
Člen dozornej rady	Ján Matúš
Člen dozornej rady	JUDr. Denisa Trebuľová-Gregová

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov. Menou pre vykazovania je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t. j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie.

Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa nepoužili kľúčové odhady a predpoklady.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad.

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené, bez ohľadu na dátum úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Položky, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizované cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie), účtovná jednotka nevlastní. Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania.

Tvorba odpisového plánu

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Ročná výška odpisov dlhodobého majetku predstavuje 12-násobok mesačného odpisu vypočítaného rovnomerným spôsobom zo vstupnej ceny majetku, ktorá pripadá na zostatok doby odpisovania. U nových položiek ročný odpis predstavuje 12-násobok mesačného odpisu pripadajúceho na jeden mesiac stanovenej doby odpisovania.

b) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávke.

c) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Spoločnosť netvorila opravnú položku k peňažným prostriedkom a ceninám.

d) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

e) Rezervy

Spoločnosť netvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky.

f) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

g) 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.

h) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane, o odloženej dani účtovná jednotka neúčtuje. Splatná daň z príjmov sa počíta za rok 2023 vo výške 21 % daňového základu , ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

IV. INFORMÁCIE ,KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT.

1. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			8 264						8 264
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			8 264						8 264
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			8 264						8 264
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			8 264						8 264
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

2. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť nevytvárala opravné položky k pohľadávkam voči dlžníkom.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Všetky pohľadávky sú v lehote splatnosti.

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			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	41 679		41 679
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	25 050		25 050
Krátkodobé pohľadávky spolu	66 729		66 729

3. Finančné účty**a) Peniaze a bankové účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 208	2 190
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	107 222	345 923
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	300 000	
Nakúpené dlhopisy	0,00	0,00
Spolu	413 430	348 113

4. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledovné položky :

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období	4 053	29 439
Výdavky budúcich období		
Výnosy budúcich období	26 865	33 513
Príjmy budúcich období		

5. Vlastné imanie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	29 742
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	29 742
Iné	0
Spolu	0

6. Rezervy

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účt.obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 000	5 704	0		6 704
Zákonné rezervy	1 000	5 704	0		6 704
Ostatné rezervy	0				0
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	1 000	0		1 000
Zákonné rezervy	0	1 000	0		1 000
Ostatné rezervy	0				0

7. Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	81	102
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	81	102
Krátkodobé záväzky spolu	108 117	30 643
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	108 117	30 643
Záväzky po lehote splatnosti		

8. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	102	46
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	711	721
Tvorba sociálneho fondu spolu	711	721
Čerpanie sociálneho fondu	732	665
Konečný zostatok sociálneho fondu	81	102

9. Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb – čistý obrat	648 591	822 419
Výnosy z predaja DHM	0	0
Kurzové zisky		
Ostatné výnosové úroky	4 991	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	10	10 534
Výnosy z hosp. činnosti spolu	653 592	832 953

10. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup služieb	497 957	709 896
Spotreba materiálu a energie	4 023	2 326
Osobné náklady	109 105	102 597
Dane a poplatky	59	56
Daň z príjmov z bežnej činnosti	6 554	2 874
Daň z príjmov odložená		
Odpisy		
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	522	522
Kurzové straty		
Ostatné náklady na finančnú činnosť	-479	4 265
Náklady spolu	897 441	822 536

11. Informácie o daniach

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	35 293	x	x	32 616	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	655			91		
Výnosy nepodliehajúce dani	7 991			17 783		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	1 239			1 239		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	26 718			13 685		
Splatná daň z príjmov	x	5 611	21	x	2 874	21
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	5 611		x	2 874	

12. Prehľad zmien základného imania

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vlastné imanie	342 445	345 908
Základné imanie	256 638	256 638
ZI zapísané do OR	256 638	256 638
Zákonný rezervný fond	57 068	57 069
Neuhradená strata minulých rokov	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	2 459
HV bežného účtovného obdobia	28 739	29 742

13. Údaje o tržbách cestovného ruchu

V súvislosti s § 12 ods. 2 zákona č. 170/2018 Z. z. "O zájazdoch, spojených službách cestovného ruchu, niektorých podmienkach podnikania v cestovnom ruchu ..." uvádzame nasledujúci prehľad tržieb a prijatých záloh za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 v porovnaní s údajmi za rok 2022

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby a zálohy z predaja zájazdov	521.827	614 403
Tržby a zálohy zo sprostredkovania a predaja spojených služieb CR	30.852	59 338
Tržby z predaja služieb CR	173.534	173 038

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Informácie o podmienených záväzkoch a podmienenom majetku:**

Spoločnosť neeviduje žiadne iné aktíva a pasíva okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

2. Spoločnosť nevykazuje žiadne iné finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú vykázané v súvahe.**VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31.12.2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

VII. INFORMÁCIE O PEŇAŽNÝCH TOKOCH.***Prehľad o peňažných tokoch (cash flow) nepriamou metódou***

Označenie	Text	Hodnota
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	
Z./S.	Výsledok hospodárenia z bež.činnosti pred zdanením daňou z príjmov	35 292,84
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	16 451,52
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	5 704,25
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-3 000,00
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	18 738,61
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-4 991,34
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa pre účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	41 967,69
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-30 116,66
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	72 084,35
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov(-/+)	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	93 712,05
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	4 991,34
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-32 201,43
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	66 501,96
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	-1 184,31
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	65 317,65
	Peňažné toky z investičnej činnosti	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	
	Peňažné toky z finančnej činnosti	
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	65 317,65
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	348 112,73
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	413 430,38
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	413 430,38