

## I. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno:	<b>FERROTOUR a.s.</b>
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 2023 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie 29.5.2024.

### 4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

### 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	2,37	3,48
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12. 2023 bola uložená do RÚZ v marci 2024

### 8. Schválenie audítora

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2024 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 Sakala-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 zásady 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 preddavky 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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	16 424		16 424
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	3 208		3 208
Iné pohľadávky	15 611		15 611
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>35 243</b>		<b>35 243</b>

**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	19 518	6 208
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	194 926	107 222
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	150 000	300 000
Nakúpené dlhopisy	0,00	0,00
<b>Spolu</b>	<b>364 444</b>	<b>413 430</b>

**4. Časové rozlíšenie aktív**

Ide o nasledovné položky :

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období	18 330	4 053
Výdavky budúcich období		
Výnosy budúcich období	4 758	26 865
Príjmy budúcich období		

**5. Vlastné imanie**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	28 739
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
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	28 739
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>

**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
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	6 704	710	6 704		710
Zákonné rezervy	0	0	0		0
Ostatné rezervy	6 704	710	6 704		710
<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	1 000	5 704	0		6 704
Zákonné rezervy	0	0	0		0
Ostatné rezervy	1 000	5 704	0		6 704

**7. Závazky**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>248</b>	<b>81</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	248	81
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>82 338</b>	<b>30 643</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	82 338	30 643
Záväzky po lehote splatnosti		

**8. Sociálny fond**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	81	102
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	735	711
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	735	711
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	568	732
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	248	81

**9. Informácie o výnosoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb – čistý obrat	716 887	648 591
Výnosy z predaja DHM	0	0
Kurzové zisky	1	
Ostatné výnosové úroky	9 590	4 991
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	464	10
<b>Výnosy z hosp. činnosti spolu</b>	<b>726 942</b>	<b>653 592</b>

**10. Informácie o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup služieb	597 373	497 957
Spotreba materiálu a energie	1 970	4 023
Osobné náklady	99 334	109 105
Dane a poplatky	24	59
Odpisy		
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	673	-479
Kurzové straty	8	
Ostatné náklady na finančnú činnosť	3 615	7 634
Daň z príjmov z bežnej činnosti	5 662	6 554
Daň z príjmov odložená		
<b>Náklady spolu</b>	<b>708 659</b>	<b>624 853</b>

**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:	24 134	x	x	35 293	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	509			655		
Výnosy nepodliehajúce dani	9 779			7 991		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				1 239		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	14 864			26 718		
Splatná daň z príjmov	x	3 121	21	x	5 611	21
Odložená daň z príjmov	x			x		
Minimálna daň z príjmov	x	3 840		x	5 611	

**12. Prehľad zmien základného imania**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vlastné imanie	332 178	342 445
Základné imanie	256 638	256 638
ZI zapísané do OR	256 638	256 638
Zákonný rezervný fond	57 068	57 068
Neuhradená strata minulých rokov	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0
<b>HV bežného účtovného obdobia</b>	<b>18 472</b>	<b>28 739</b>

**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 2024 do 31. decembra 2024 v porovnaní s údajmi za rok 2023

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby a zálohy z predaja zájazdov	386.466	521.827
Tržby a zálohy zo sprostredkovania a predaja spojených služieb CR	132.004	30.852
Tržby z predaja služieb CR	198.413	173.534

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### Informácie o podmienených záväzkoch a podmienenom majetku:

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

## VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.12.2024 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
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	
<b>Z./S.</b>	<b>Výsledok hospodárenia z bež.činnosti pred zdanením daňou z príjmov</b>	<b>24 133,49</b>
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</b>	<b>-46 164,02</b>
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-36 384,91
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-189,56
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-9 589,55
<b>A.2.</b>	<b>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</b>	<b>5 873,12</b>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	31 783,78
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-25 910,66
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov</b>	<b>-16 157,41</b>
<b>A.3.</b>	<b>Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností</b>	<b>9 589,55</b>
<b>A.6.</b>	<b>Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností</b>	<b>-28 548,88</b>
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-35 116,74</b>
<b>A.7.</b>	<b>Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností</b>	<b>-11 640,80</b>
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-46 757,54</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>	
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>	
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>	<b>-2 213,88</b>
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-2 213,88
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-2 213,88</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov</b>	<b>-48 971,42</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>413 430,38</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	<b>364 443,73</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	<b>364 443,73</b>