

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 2024 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie 7.3.2025.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

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

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12. 2024 bola uložená do RÚZ v marci 2025

8. Schválenie audítora

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2025 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 2025 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			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	10 290		10 290
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	15 201		15 201
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 491		25 491

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	25 781	19 518
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	62 857	194 926
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	320 000	150 000
Nakúpené dlhopisy	0,00	0,00
Spolu	408 638	364 444

4. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledovné položky :

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období	6 157	18 330
Výdavky budúcich období		
Výnosy budúcich období	1 480	4 758
Príjmy budúcich období		

5. Vlastné imanie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	18 472
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	18 472
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:	710	90	610	100	90
Zákonné rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy	710	90	610	100	90
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 704	710	6 704		710
Zákonné rezervy	0	0	0		0
Ostatné rezervy	6 704	710	6 704		710

7. Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	511	247
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	511	247
Krátkodobé záväzky spolu	96 753	82 338
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	96 753	82 338
Záväzky po lehote splatnosti		

8. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	248	81
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	596	735
Tvorba sociálneho fondu spolu	596	735
Čerpanie sociálneho fondu	333	568
Konečný zostatok sociálneho fondu	511	248

9. Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb – čistý obrat	312 437	716 887
Výnosy z predaja vlastných akcií	2 214	0
Kurzové zisky	713	1
Ostatné výnosové úroky	2 860	9 590
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	400	464
Výnosy z hosp. činnosti spolu	318 624	726 942

10. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup služieb	187 543	597 373
Spotreba materiálu a energie	3 426	1 970
Osobné náklady	81 269	99 334
Dane a poplatky	3 511	24
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	612	673
Predané vlastné akcie	2 214	
Kurzové straty	0	8
Ostatné náklady na finančnú činnosť	5 957	3 615
Daň z príjmov z bežnej činnosti	6 347	5 662
Daň z príjmov odložená		
Náklady spolu	290 879	708 659

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:	34 091	x	x	24 134	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	47			509		
Výnosy nepodliehajúce dani	3 081			9 779		
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	31 057			14 864		
Splatná daň z príjmov	x	6 522	21	x	3 121	21
Odložená daň z príjmov	x			x		
Minimálna daň z príjmov	x	1 920		x	3 840	
Zápočet rozdielu minimál. dane predchádzajúceho roka		- 719				

12. Prehľad zmien základného imania

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vlastné imanie	341 452	332 178
Základné imanie	257 720	256 638
ZI zapísané do OR	257 720	256 638
Zákonný rezervný fond	55 987	57 068
Neuhradená strata minulých rokov	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0
HV bežného účtovného obdobia	27 745	18 472

Pozn.: Na základe rozhodnutia Mimoriadneho Valného zhromaždenia došlo v júni 2025 k navýšeniu základného imania spoločnosti z titulu zaokrúhlenia / zvýšenia nominálnych hodnôt vydaných akcií a to bez dodatočného vkladu zo strany spoločníkov s využitím časti rezervného fondu prevyšujúcej hodnotu, ktorej použitie je podmienené zákonom.

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 2025 do 31. decembra 2025 v porovnaní s údajmi za rok 2024

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby a zálohy z predaja zjazdov	0	386.466
Tržby a zálohy zo sprostredkovania a predaja spojených služieb CR	255 411	132.004
Tržby z predaja služieb CR	135 403	198.413

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 31.12.2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Mimoriadne valné zhromaždenie v októbri 2025 rozhodlo o znížení základného imania spoločnosti zo súčasnej hodnoty **257.720,- Eur** na hodnotu **25.200,- Eur** ktoré bude vykonané stiahnutím akcií z obehu pri zachovaní akcionárskej štruktúry. Toto zníženie nebude mať vplyv na zabezpečenie riadneho chodu spoločnosti, ktorá je v súčasnosti vysoko prekapitalizovaná. Proces zníženia v čase spracovania závierky ešte prebieha.