

Čl. I Všeobecné údaje

- (1) Názov právnickej osoby a jej sídlo alebo meno a priezvisko fyzickej osoby.
- ***Dovolenka s Pettravel.sk, s. r. o., Gumárenska 468/1, 958 01 Partizánske***
 - Údaje o konsolidovanom celku, a to
 - a) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou,
 - b) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú
 1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov,4)
 2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.
 - ***Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.***
- (2) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov.
- ***Spoločnosť nemá zamestnancov. V priebehu účtovného obdobia vyplácala pravidelnú odmenu konateľovi spoločnosti a odmeny pracovníkom vykonávajúcim prácu na dohodu o pracovnej činnosti.***

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

- (1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- ***Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti a, že u nej nenastala žiadna skutočnosť, ktorá by ju obmedzovala alebo jej bránila v tejto činnosti aj v dohľadnej budúcnosti.***
- (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to
- a) dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku,
 - ***Spoločnosť dlhodobý hmotný majetok oceňuje obstarávacou cenou tzn. cenou, za ktorú majetok obstarala vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.***
 - ***Spoločnosť dlhodobý nehmotný a dlhodobý finančný majetok nevlastní.***
 - b) zásob obstaraných kúpou, zásob vytvorených vlastnou činnosťou,
 - ***Zásoby ÚJ pri ich vzniku oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (najmä clo, preprava, poistné, provízie, skontá a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny zásob. Drobný hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, ktorého ocenenie je rovné alebo nižšie ako 1 700 EUR, spoločnosť klasifikuje ako zásoby. Drobný hmotný majetok, technické zhodnotenie dlhodobého majetku do limitu 1 700 EUR a spotrebný materiál sa účtujú priamo do nákladov pri ich obstaraní na ťarchu účtu 501 – Spotreba materiálu.***

- c) pohľadávok,
- *Spoločnosť oceňovala pohľadávky menovitou hodnotou.*
- d) krátkodobého finančného majetku,
- *Spoločnosť oceňovala krátkodobý finančný majetok menovitou hodnotou.*
- e) záväzkov vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
- *Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Spoločnosť tvorí rezervy ako záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, pričom slúžia na krytie známych rizík alebo strát z podnikateľskej činnosti. Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku. V prípade, ak sa na základe vykonanej inventarizácie preukáže, že skutočná suma záväzkov nezodpovedá ich hodnote vykazovanej v účtovníctve, spoločnosť uvedie tieto záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v zistenom (skutočnom) ocenení.*
- f) derivátových operácií.
- *Spoločnosť nevlastní uvedený majetok.*
- (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov.

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpisová metóda	OC
<i>Osobný automobil Nissan</i>	<i>4 roky</i>	<i>Rovnomerné odpisovanie</i>	<i>32 794,03 €</i>

- *Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku ÚJ zostavila interným predpisom tak, že za základ vzala metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy ÚJ sa rovnajú.*
- (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčísl'ením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.
- *Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve počas celého účtovného obdobia bez zmien. Spoločnosť časovo rozlišovala náklady a výnosy budúcich období.*
- *Spoločnosť vykonáva sprostredkovanie predaja zájazdov v mene a na účet organizátorov (cestovních kancelárií). Finančné prostriedky inkasované od klientov za predaj týchto zájazdov predstavujú prechodné položky a sú účtované ako cudzie pasíva na účte 325 – Ostatné záväzky, bez vplyvu na náklady a výnosy spoločnosti. Vlastným výnosom spoločnosti je výhradne provízia za sprostredkovanie, na ktorú vzniká nárok na základe príslušnej sprostredkovateľskej zmluvy. Tento výnos sa účtuje v účtovnej triede 6. Prevádzkové náklady spojené s činnosťou spoločnosti sa účtujú v účtovnej triede 5.*
- (5) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve.
- *Spoločnosť nemá poskytnutú dotáciu*

- (6) Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj účtovanie nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.
- *Netýka sa spoločnosti*

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

- (1) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm.
- *Netýka sa spoločnosti.*
- (2) Informácie o záväzkoch, a to
- a) celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,
 - *Spoločnosti-nemá záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.*
 - b) celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov.
 - *Spoločnosť vykazuje k súvahovému dňu zabezpečený záväzok z titulu účelového úveru voči spoločnosti UniCredit Leasing Slovakia, a.s. Zostatok istiny úveru predstavuje sumu 21 316,10 EUR a finančné prostriedky boli účelovo použité na financovanie motorového vozidla značky Nissan Qashqai 1.3 DIG-T m HEV Tekna X-Tronic. Predmetný záväzok je zabezpečený v zmysle podmienok úverovej zmluvy, a to výhradným vlastníckym alebo záložným právom veriteľ a k financovanému majetku.*
- (3) Informácie o vlastných akciách, a to
- a) dôvode nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
 - b) informáciách, ktorými sú
 1. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
 2. počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
 - c) počte, menovitej hodnote a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.
 - *Netýka sa spoločnosti.*
- (4) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to
- a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,
 - b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a to
 1. celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

2. celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
 3. celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
- c) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby,
- d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.
- **Netýka sa spoločnosti.**

(5) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to

- a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy,
 - b) celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie
 1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože
 - 2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo
 - 2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,
 - c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov,
 - d) celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom,
 - e) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov.
- **Netýka sa spoločnosti.**

(6) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o

- a) všetkých formách prijatej náhrady,
- b) účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov,
- c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

- **Netýka sa spoločnosti**

4) Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 z 19. júla 2002 o uplatňovaní medzinárodných účtovných noriem (Mimoriadne vydanie Ú. v. EÚ, kap. 13/zv. 29) v znení nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 297/2008 z 11. marca 2008 (Ú. v. EÚ L 97, 9. 4. 2008).

Nariadenie Komisie (ES) č. 1126/2008 z 3. novembra 2008, ktorým sa v súlade s nariadením Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 prijímajú určité medzinárodné účtovné štandardy (Ú. v. EÚ L 320, 29. 11. 2008) v platnom znení.