

Poznámky Úč POD 3 - 01

FERROTOUR, a.s.

IČO

3	1	6	5	0	5	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	7	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: **FERROTOUR a.s.**

Sídlo účtovnej jednotky: Vstupný areál U. S. Steel ,
044 54 Košice

IČO: 31650511

Spoločnosť FERROTOUR, a.s. bola založená 6 .3. 1992 a do Obchodného registra vedeného
Okresným súdom Košice I bola zapísaná 1.4.1992 do oddielu Sa, vložka č. 168/V.

2. Predmet činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

- služby cestovných kancelárií
- SK NACE 79.12.0

3. Priemerný počet pracovníkov v účtovnom období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	6
počet vedúcich zamestnancov	2	2

Poznámky Úč POD 3 - 01

FERROTOUR, a.s.

IČO

3	1	6	5	0	5	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	7	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2013 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie 20.6. 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12. 2013 bola uložená do RÚZ v marci 2014.

8. Schválenie audítora

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2014 v súlade s § 19 zákona o účtovníctve nebola overená audítorom.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Neuvádzajú sa.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

1. Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom

Spoločnosť nie je dcérskym podnikom žiadnej spoločnosti.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE, KTORÉ SA UVÁDZAJÚ V POZNÁMKACH

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

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 vykazovanie 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 použili tieto kľúčové odhady a predpoklady :

- odhad rezerv

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad.

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené, bez ohľadu na dátum úhrady, inkasa alebo deň vyrovnaní 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.

b) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú 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 nevymožiteľné pohľadávky (tvorbou opravnej položky).

c) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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

Predpokladom a odhadom.

f) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

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 2014 vo výške 22 % daňového základu , ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Poznámky Úč POD 3 - 01		IČO									
FERROTOUR, a.s.		DIČ									
Stav na začiatku účtovného obdobia			16 462,72			75 108,65			91 571,37		
Prírastky											
Úbytky						3 201,60			3 201,60		
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia			16 462,72			71 907,05			88 369,77		
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia			8 922,64			66 397,75			75 320,39		
Prírastky			824			8710,90			+ 9 534,90		
Úbytky						3201,60			- 3 201,60		
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia			9746,64			71 907,15			81 653,69		
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia			7540,08			8710,90			16250,98		
Stav na konci účtovného obdobia			6 716,08						6 716,08		

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	118 337		118 337
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	3 279		3279
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	112460		121616

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	11 338	3 644
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	235 984	355 602
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	100 200	
Peniaze na ceste		
Spolu	347 522	359 246

4. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledovné položky :

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období	3 553	3 572
Výdavky budúcich období	1 086	819
Výnosy budúcich období	35 043	29 237
Príjmy budúcich období	0	605

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	10 007
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	10 007
Spolu	10 007

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	2301	11 122	2301		11 122
Zákonné rezervy	2301	1 122	2301		1 122
Ostatné rezervy	0	10 000			10 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 288	2 301	1 288		2 301
Zákonné rezervy	1 288	2 301	1 288		2 301

Poznámky Úč POD 3 - 01

FERROTOUR, a.s.

IČO

3	1	6	5	0	5	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	7	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	120	95
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	120	95
Krátkodobé záväzky spolu	42 980	56 058
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	42 980	56 058
Záväzky po lehote splatnosti		

4. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	94,63	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	610,61	574,57
Tvorba sociálneho fondu spolu	610,61	574,57
Čerpanie sociálneho fondu	585,60	479,94
Konečný zostatok sociálneho fondu	119,64	94,63

Poznámky Úč POD 3 - 01

FERROTOUR, a.s.

IČO

3	1	6	5	0	5	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	7	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb – čistý obrat	2 047 315	1 914 559
Výnosy z predaja DHM		
Kurzové zisky		
Ostatné výnosové úroky	1 168	762
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 981	121
Výnosy spolu	2 052 464	1 915 442

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup služieb	1 891 439	1 762 912
Spotreba materiálu a energie	9 663	10 873
Osobné náklady	99 833	99 043
Dane a poplatky	335	335
Daň z príjmov z bežnej činnosti	11 593	5 152
Daň z príjmov odložená		-1 655
Odpisy	824	9 535
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 076	
Kurzové straty		
Ostatné náklady na finančnú činnosť	8 206	19 240
Náklady spolu	2 022 971	1 905 435

Poznámky Úč POD 3 - 01

FERROTOUR, a.s.

IČO

3 1 6 5 0 5 1 1

DIČ

2 0 2 0 4 8 7 3 3 7

J. 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:	40 863,11	x	x	15 017,55	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	11 993,57			9 033,38		
Výnosy nepodliehajúce dani	1 173,16			2 266,70		
Spolu	51683,53			21 784,23		
Splatná daň z príjmov	x	11 370,37	22	x	5 010,37	23
Celková daň z príjmov	x	11 370,37		x		

K. PREHLAD ZMIEN ZÁKLADNÉHO IMANIA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vlastné imanie	388 232,15	368 746,15
Základné imanie	256 638,42	256 638,42
ZI zapísané do OR	256 638,42	256 638,42
Zákonný rezervný fond	57 068,12	57 068,12
Štatutárne a ostatné fondy	8 946,53	8 946,53
Nerozdelený zisk minulých rokov	36 086,08	36 086,08
HV bežného účtovného obdobia	29 493,00	10 007,00

L. 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	41 086,01
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	7 353,92
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	824,00
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	1 000,00
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	6 698,03
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-1 168,11
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	-40 081,00
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-34 498,78
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-5 582,22
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	8 358,93
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	1 168,11
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-41 565,97
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	-10 020,73
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-51 586,70
	Peňažné toky z investičnej činnosti	
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-10 020,73
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-10 020,73
	Peňažné toky z finančnej činnosti	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-21 377,37
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	-82 984,80
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	359 246,00
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	347 522,23
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	347 522,23

