

## **Poznámky k účtovnej závierke mikro účtovnej jednotky zostavenej k 31. decembru 2015**

### **A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE**

#### **1. Obchodné meno a sídlo**

Ponte tour, s.r.o.  
Pražská 11  
811 04 Bratislava

Spoločnosť Ponte tour, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zápisom do Obchodného registra 13.03.2015 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 102934/B).

#### **2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra**

Prevádzkovanie cestovnej agentúry

Reklamné a marketingové služby

Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu

Polygrafická výroba, sadzba a konečná úprava tlačovín

Výroba bižutérie a suvenírov

Výroba sviečok

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (ma-  
loobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

Ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností

Vydavateľská činnosť

Prevádzkovanie športových zariadení

Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než zá-  
kladných služieb spojených s prenájomom

Prenájom hnutel'ných vecí

Administratívne služby

Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických porad-  
cov

Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

Prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení

Čistiace a upratovacie služby

Prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu

Služby súvisiace so skrášľovaním tela

Poskytovanie služieb pre rodinu a domácnosť

Výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied

Výskum a vývoj v oblasti spoločenských a humanitných vied

Fotografické služby

Donášková služba

Ozvučovanie a osvetľovanie kultúrnych, spoločenských a športových podujatí

Diskotekárska činnosť

Služby súvisiace s produkciou filmov alebo videozáznamov

Prevádzkovanie úschovni batožín

Poskytovanie služieb informátora

Služby požičovní

Verejné obstarávanie

**3. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.****4. Priemerný počet zamestnancov**

Spoločnosť mala v roku 2015 1 zamestnancov.

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 1                     |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 1                     |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 0                     |

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 13. marca 2015 do 31. decembra 2015.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie nebola ku dňu zostavenia účtovnej závierky schválená.

**7. Schválenie audítora**

Účtovná jednotka nemá povinnosť schválenia účtovnej závierky audítorom.

**B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI****1. Orgány Spoločnosti**

Konatelia: Ing. Soňa Svoreňová  
Toryská 24  
821 07 Bratislava

**2. Spoločníci Spoločnosti**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015:

|                     | Výška podielu na základnom imaní |            | Výška hlasovacích práv |   |
|---------------------|----------------------------------|------------|------------------------|---|
|                     | v EUR                            | %          |                        | % |
| Ing. Soňa Svoreňová | 5 000                            | 100        |                        | - |
| <b>Spolu</b>        | <b>5 000</b>                     | <b>100</b> |                        | - |

**C. KONSOLIDOVANÝ CELOK**

Spoločnosť sa nezahrňuje do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

**D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY****a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s účtovnými predpismi.

**b) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť v pokladnici a na bankovom účte.

**c) Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**d) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

**e) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote. Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy Spoločnosti tvoria tržby z predaja služieb.

**E. AKTÍVA****1. Pohľadávky**

Prehľad pohľadávok je nasledovný:

| Názov položky                 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                             | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>    |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku |                     |                      |                  |

|                                                                          |                              |                                                     |  |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|--|
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                              |                                                     |  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                              |                                                     |  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                              |                                                     |  |
| Iné pohľadávky                                                           |                              |                                                     |  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         |                              |                                                     |  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                              |                                                     |  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 446                          |                                                     |  |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                              |                                                     |  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                              |                                                     |  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                              |                                                     |  |
| Sociálne poistenie                                                       |                              |                                                     |  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              |                              |                                                     |  |
| Iné pohľadávky                                                           |                              |                                                     |  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>446</b>                   |                                                     |  |
| <b>Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</b>                      | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |  |
| <b>a</b>                                                                 | <b>b</b>                     | <b>c</b>                                            |  |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                          |                              |                                                     |  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka               | 446                          | 0                                                   |  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>446</b>                   | <b>0</b>                                            |  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov        |                              |                                                     |  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov          |                              |                                                     |  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>                     | <b>0</b>                                            |  |

## 2. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a bankový účet.

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 436                   |                                              |
| Bežné bankové účty       | 122                   |                                              |
| Bankové účty termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste         |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>             | <b>558</b>            |                                              |

**3. Časové rozlíšenie**

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

| Opis položky časového rozlíšenia            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:   |                       |                                              |
|                                             |                       |                                              |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 0                     | 0                                            |
|                                             |                       |                                              |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:    |                       |                                              |
|                                             |                       |                                              |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:  |                       |                                              |
|                                             |                       |                                              |

**F. PASÍVA****1. Závazky**

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                    |                       |                                              |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2 308                 |                                              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>2 308</b>          |                                              |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  |                       |                                              |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   |                       |                                              |

**G. VÝNOSY****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb                 | 28 768                | 0                                            |
| Tržby za tovar                          |                       | 0                                            |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>28 768</b>         | <b>0</b>                                     |

**H. NÁKLADY****1. Prehľad nákladov účtovnej jednotky prezentujú nasledovné tabuľky:**

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>29 397</b>         |                                              |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          |                       |                                              |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       |                       |                                              |
| daňové poradenstvo                                                        |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    |                       |                                              |
| Súdne poplatky a administratívne poplatky                                 |                       |                                              |
| Cestovné                                                                  | 4 886                 |                                              |
| Reklama                                                                   |                       |                                              |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>5 436</b>          |                                              |
| Mzdové náklady                                                            |                       |                                              |
| Predaný tovar                                                             |                       |                                              |
|                                                                           |                       |                                              |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>158</b>            |                                              |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            |                       |                                              |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              |                       |                                              |
| Bankové poplatky                                                          | 158                   |                                              |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>                                        |                       |                                              |
|                                                                           |                       |                                              |

**I. DANE Z PRÍJMOV**

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie |           |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |     |         |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------|---------|----------------------------------------------|-----|---------|
|                                              | Základ dane           | Daň       | Daň v % | Základ dane                                  | Daň | Daň v % |
| a                                            | b                     | c         | d       | e                                            | f   | G       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -6 249                | x         | x       |                                              |     |         |
| teoretická daň                               | X                     | 0         | 22%     |                                              |     |         |
| Daňovo neuznané náklady                      | 6 504                 | 0         | X       |                                              |     |         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | 0                     | 0         | X       |                                              |     |         |
| Umorenie daňovej straty                      | 0                     | 0         | X       |                                              |     |         |
| Spolu                                        | 254                   | 56        | 22%     |                                              |     |         |
| Splatná daň z príjmov                        | x                     | <b>56</b> | 22%     |                                              |     |         |

|                        |   |    |     |  |  |  |
|------------------------|---|----|-----|--|--|--|
| Odložená daň z príjmov | x | 0  |     |  |  |  |
| Celková daň z príjmov  | x | 56 | 22% |  |  |  |

**J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****1. Majetok vzatý do prenájmu**

Spoločnosť nemá v nájme žiadny majetok.

**2. Majetok daný do prenájmu**

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

**K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA****1. Prípadné ďalšie záväzky**

Spoločnosť nemá žiadne iné aktíva a pasíva, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve.

**L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

Spoločnosť v roku 2015 nevyplatila žiadne odmeny členom štatutárnych orgánov Spoločnosti.

**M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Počas účtovného obdobia Spoločnosť neuskutočnila žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

**N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

**O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2015**

Spoločnosť nezostavuje prehľad peňažných tokov.