

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

KARTAGO TOURS, a.s.
Špitálska 53
Bratislava

Spoločnosť KARTAGO TOURS, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. mája 1994. mája 1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 6. mája 1994 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sro, vložka č.3687/B).

Spoločnosť zmenila právnu formu z s.r.o. na a.s. a pod názvom KARTAGO TOURS, a.s. bola zapísaná do Obchodného registra dňa 14. septembra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa, vložka č. 3687/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prevádzkovanie cestovnej kancelárie,
- nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- administratívne práce,
- reklamná a propagačná činnosť,
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 17. júna 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti REWE Zentralfinanz eG, Nemecko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti a na stránke <http://www.rewe-group.com/en/newsroom/publikationen>.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	71	71
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	72	72
počet vedúcich zamestnancov	6	6

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 17. júna 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Predstavenstvo:	Ing. Ferid Nasr	Ing. Ferid Nasr
Dozorná rada:	Tatiana Vessová Krisztina Varga Silvia Ladvenicová	Tatiana Vessová Krisztina Varga Silvia Ladvenicová

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
EXIM HOLDING a.s. Česká republika	33 200	100%	0%	0
Spolu	33 200	100%	0%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Spoločnosť oceňovala dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstarávacou cenou.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok bez ohľadu na výšku obstarávacej ceny sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku v prípade predpokladanej doby životnosti dlhšej ako jeden rok.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	rovnomerná	20
Oceniteľné práva (licencie)	5	rovnomerná	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku v prípade predpokladanej doby životnosti dlhšej ako jeden rok, prípadne nezaraďuje na účty dlhodobého majetku v prípade predpokladanej doby životnosti kratšej ako jeden rok a odpisuje sa jednorazovo.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5
Samostatný hnutelný majetok	4-12	rovnomerná	8,3 - 25
Ostatný dlhodobý majetok	4	rovnomerná	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť v pokladniciach, peniaze na ceste a zostatky na bankových účtoch.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku a súvisiace náklady sociálneho a zdravotného poistenia; zákaznícky vernostný program a rezervu na možné plnenia vyplývajúce z prebiehajúcich súdnych sporov.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

j) 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. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) 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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja zahraničných zájazdov, charterových leteniek a provízie z predaja zájazdov v mene a na účet spriaznenej osoby.

Vzhľadom na fakt, že KARTAGO TOURS, a.s. pôsobí ako agent v predaji poistenia, vo finančných výkazoch sa vykazuje len netto výnos vo forme provízie. Rovnako Spoločnosť pôsobí ako agent pre predaje zájazdov organizovaných spoločnosťou EXIM TOUR, Česká Republika a ostatných cestovných agentúr rámci skupiny REWE, a teda vo finančných výkazoch sa vykazuje len netto výnos vo forme provízie.

p) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	95 588	1 305	0	0	0	0	96 893
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	95 588	1 305	0	0	0	0	96 893
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	36 267	711	0	0	0	0	36 978
Prírastky	0	12 645	261	0	0	0	0	12 906
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	48 912	972	0	0	0	0	49 884
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	59 321	594	0	0	0	0	59 915
Stav k 31.12.2015	0	46 676	333	0	0	0	0	47 009

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	37 092	1 305	0	0	15 300	0	53 697
Prírastky	0	0	0	0	0	43 196	0	43 196
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	58 496	0	0	0	-58 496	0	0
Stav k 31.12.2014	0	95 588	1 305	0	0	0	0	96 893
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	30 606	450	0	0	0	0	31 056
Prírastky	0	5 661	261	0	0	0	0	5 922
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	36 267	711	0	0	0	0	36 978
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	6 486	855	0	0	15 300	0	22 641
Stav k 31.12.2014	0	59 321	594	0	0	0	0	59 915

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	7 530	337 847	215 175	0	0	0	20 075	18 045	598 672
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	112 386
Úbytky	0	0	30 425	0	0	0	20 075	0	50 500
Presuny	0	53 678	58 071	0	0	0	0	-111 749	0
Stav k 31.12.2015	7 530	391 525	242 821	0	0	0	0	18 682	660 558
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	188 546	181 226	0	0	0	20 075	0	389 847
Prírastky	0	26 558	26 115	0	0	0	0	0	52 673
Úbytky	0	0	30 425	0	0	0	20 075	0	50 500
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	215 104	176 916	0	0	0	0	0	392 020
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	7 530	149 301	33 949	0	0	0	0	18 045	208 825
Stav k 31.12.2015	7 530	176 421	65 905	0	0	0	0	18 682	268 538

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnuiteľné veci	a súbory hnuiteľných vecí						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2014	7 530	337 847	211 638		0	0	20 075	0	0	577 090
Prírastky	0	0	0		0	0	0	44 945	0	44 945
Úbytky	0	0	23 363		0	0	0	0	0	23 363
Presuny	0	0	26 900		0	0	0	-26 900	0	0
Stav k 31.12.2014	7 530	337 847	235 250		0	0	0	18 045	0	598 672
Oprávky										
Stav k 1.1.2014	0	167 364	196 607		0	0	16 770	0	0	380 741
Prírastky	0	21 182	5 695		0	0	3 305	0	0	30 182
Úbytky	0	0	21 076		0	0	0	0	0	21 076
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	188 546	181 226		0	0	20 075	0	0	389 847
Opravné položky										
Stav k 1.1.2014	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2014	7 530	170 483	15 031		0	0	3 305	0	0	196 349
Stav k 31.12.2014	7 530	149 301	54 024		0	0	-20 075	18 045	0	208 825

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených, poškodením, zničením, krádežou alebo živelnou pohromou až do výšky 561 628 EUR (2014: 549 277 EUR). Služobné autá sú poistené do výšky 54 037 EUR (2014: 82 491 EUR).

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k	
	31.12.2015	31.12.2014
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 312	0	1 312	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 312	0	1 312	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 312	0	1 312	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 165	1 312	3 165	0	1 312
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 165	1 312	3 165	0	1 312
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 165	1 312	3 165	0	1 312

4. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pokladnica, ceniny	16 823	35 616
Bežné bankové účty	4 617 193	8 591 719
Bankové účty termínované	0	1 500 000
Peniaze na ceste	200	725
Spolu	4 634 216	10 128 060

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	33 245	64 570
Turistické zájazdy na prelome rokov	817	39 475
Nájomné nebytových priestorov	32 428	22 489
Ostatné	0	2 606
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	243 920	0
Refakturácia voči EXIM Holding Česká Republika	243 920	0
Spolu	277 165	64 570

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 17.

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 20.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 896	1 456
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 066	4 206
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 066	4 206
Čerpanie sociálneho fondu	3 980	2 766
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 982	2 896

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 982	0	0	2 982
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 982	0	0	2 982
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 982	0	0	2 982
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 589 395	0	3 589 395
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 885 700	0	2 885 700
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	703 695	0	703 695
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	80 622	0	80 622
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	46 653	0	46 653
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	28 693	0	28 693
Daňové záväzky a dotácie	0	0	5 276	0	5 276
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 670 017	0	3 670 017

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 896	0	0	2 896
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 896	0	0	2 896
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 896	0	0	2 896

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 282 253	0	2 297 253
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 042 216	0	132 360
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 240 037	0	2 164 893
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	6 526 067	0	6 526 067
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	6 283 832	0	6 283 832
Záväzky voči zamestnancom	0	0	71 046	0	71 046
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	30 433	0	30 433
Daňové záväzky a dotácie	0	0	140 756	0	140 756
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 808 320	0	8 823 320

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	171 628	83 148	91 926	0	162 850
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>47 196</i>	<i>27 872</i>	<i>47 196</i>	<i>0</i>	<i>27 872</i>
Náklady na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálnych nákladov	32 196	27 872	32 196	0	27 872
Audit	15 000		15 000		
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>124 432</i>	<i>55 276</i>	<i>44 730</i>	<i>0</i>	<i>134 978</i>
Zákaznícky vernostný program	39 932	55 275	39 932	0	55 275
Rezerva na súdne spory	84 500	0	4 797	0	79 703
Rezervy spolu	171 628	83 148	91 926	0	162 850

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	225 830	171 628	195 735	30 095	171 628
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>40 004</i>	<i>47 196</i>	<i>40 004</i>	<i>0</i>	<i>47 196</i>
Náklady na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálnych nákladov	24 119	32 196	24 119	0	32 196
Audit	15 785	15 000	15 785	0	15 000
Poplatky na zverejnenie účtovnej závierky	100	0	100	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>185 826</i>	<i>124 432</i>	<i>155 731</i>	<i>30 095</i>	<i>124 432</i>
Zákaznícky vernostný program	66 142	39 932	36 047	30 095	39 932
Nevyfakturované náklady na letenky	119 684	0	119 684	0	0
Rezerva na súdne spory	0	84 500	0	0	84 500
Rezervy spolu	225 830	171 628	195 735	30 095	171 628

Spoločnosť predpokladá použitie rezerv v roku 2016.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	27 661	58 363
Darčekové poukazy	26 762	13 130
Turistické zájazdy na prelome rokov	899	45 233
Spolu	27 661	58 363

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	22 375 589	27 907 206
Tržby z predaja služieb	22 375 589	27 907 206
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7 763	-21 723
Čistý obrat celkom	22 383 352	27 885 483

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov služieb sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja dovolení		Tržby z predaja charterových letení	
	2015	2014	2015	2014
Slovensko	20 045 434	24 935 533	2 030 668	2 603 959
Spolu	20 045 434	24 935 533	2 030 668	2 603 959

Oblasť odbytu	Ostatné služby		Spolu	
	2015	2014	2015	2014
Slovensko	299 487	367 714	22 375 589	27 907 206
Spolu	299 487	367 714	22 375 589	27 907 206

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 319	8 378
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 375	-2 500
Ostatné	15 944	-5 878
Finančné výnosy, z toho:	323 680	86 490
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	311 798	56 360
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	67 746	14 887
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	11 882	30 101
Bankové úroky	11 719	30 101
Ostatné	163	29

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	21 429 001	25 319 000
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	15 000	15 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 000	15 800
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	21 332 493	25 343 504
Nájomné	208 121	181 346
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	21 887	28 313
Náklady na inzerciu, reklamu	156 582	99 739
Náklady na IT	56 601	43 272
Náklady na telekomunikačné služby	46 555	88 393
Poplatky platené Skupine	73 551	126 224
Rezerva na súdne spory	109	84 772
Náklady na poskytnuté služby	19 848 543	23 272 465
Opravy a údržba	12 257	24 215
Reprezentačné	11 450	33 694
Vyplatené provízie	896 837	1 203 140
Ostatné	81 508	157 931
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	34 444	19 393
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	747	1 312
Ostatné	33 697	18 081
Finančné náklady, z toho:	192 642	183 484
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	155 087	141 184
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	65 691	50 464
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	37 555	42 301
Bankové poplatky	24 695	28 067
Ostatné	12 860	14 234

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	1 025 983	1 059 062
Mzdy	728 594	766 422
Sociálne poistenie	187 261	186 167
Zdravotné poistenie	73 372	72 943
Sociálne zabezpečenie	36 756	33 530

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	5 464	0	11 671	17 135
Rezervy	84 500	0	13 107	97 607
Daňové straty	0	0	134 816	134 816
Ostatné	0	0	10 375	10 375
Celkom	89 964	0	169 969	259 933
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	19 792			57 185
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	19 792			57 185
 Odložený daňový záväzok	 0			 0

Spoločnosť predpokladá, že daňové straty vo výške 134 816 EUR bude umorovať nasledovne:

Rok plánovaného umorenia	Hodnota v EUR
2016	33 704
2017	33 704
2018	33 704
2019	33 704
Spolu	134 816