

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: **FERROTOUR a.s.**

Sídlo účtovnej jednotky: Hlavná 71/88 ,
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 2015 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie 22.4. 2016

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve , za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31.decembra 2016.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	6	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	7
počet vedúcich zamestnancov	2	2

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12. 2014 bola uložená do RÚZ v marci 2015.

8. Schválenie audítora

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2015 v súlade s § 19 zákona o účtovníctve nebola overená audítorom.

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Pre Ing. Elenu Gregovú bola poskytnutá pôžička vo výške 22 420,00 EUR.

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 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 nepoužili kľúčové odhady a predpoklady.

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 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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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-ásobok 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

Rezervy spoločnosť netvorila.

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 2016 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

3 1 6 5 0 5 1 1

FERROTOUR, a.s.

DIČ

2 0 2 0 4 8 7 3 3 7

IV. INFORMÁCIE ,KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT.

1. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'-né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porasto v	Zákla- dné stádo a ťažn é zvierá tá	Os-tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Pos- kyt- nuté pred- davk y na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			16 462,72			67528,05			83990,77
Prírastky									
Úbytky						10740,90			
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			16 462,72			56787,15			73249,87
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			10 982,64			67528,05			78510,69
Prírastky			412,00						+ 412,00
Úbytky						10740,90			-10740,90
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			11394,64			56787,15			68181,79
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5480,08						5 480,08
Stav na konci účtovného obdobia			5 068,08						5 068,08

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	23704		23704
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	7552		7552
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	31256		31256

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. 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	2099	9648
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	393079	343040
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	100 000	100 000
Peniaze na ceste		
Spolu	395178	352688

4. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledovné položky :

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období	4467	8599
Výdavky budúcich období	49	500
Výnosy budúcich období	65983	49772
Príjmy budúcich období	0	785

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Vlastné imanie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	30 000
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	36 056
Spolu	36 056

6. 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:	1 543	673	1 543		673
Zákonné rezervy	1 543	673	1 543		673
Ostatné rezervy	0				0

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:	11 122	1 543	11 122		1 543
Zákonné rezervy	1 122	1 543	11 122		1 543
Ostatné rezervy	10 000		10 000		0

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	28 703	18 855
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	28 703	18 855
Záväzky po lehote splatnosti	828	

8. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	119,64
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	584,47	677,37
Tvorba sociálneho fondu spolu	584,47	677,37
Čerpanie sociálneho fondu	1 126,83	797,01
Konečný zostatok sociálneho fondu	-542,36	0

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb – čistý obrat	1 575 984	1 821 397
Výnosy z predaja DHM		
Kurzové zisky	3	
Ostatné výnosové úroky	2 764	2 573
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	629	659
Výnosy spolu	1 579 380	1 824 629

10. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup služieb	1 458 915	1 654 223
Spotreba materiálu a energie	9 221	11 895
Osobné náklady	103 760	106 402
Dane a poplatky	620	335
Daň z príjmov z bežnej činnosti	2 885	8 388
Daň z príjmov odložená		
Odpisy	412	412
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	422	1 432
Kurzové straty		4
Ostatné náklady na finančnú činnosť	5 749	4 975
Náklady spolu	1 581 984	1 788 066

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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:	281,05	x	x	44 933,15	x	x
teoretická daň				x		
Daňovo neuznané náklady	2 252,12			3 206,74		
Výnosy nepodliehajúce dani	0					
Spolu	2 533,17			38 043,58		
Splatná daň z príjmov	x	2 880	22	x	8 369,58	22
Celková daň z príjmov	x	2 885		x	8 369,58	

12. Prehľad mien základného imania

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vlastné imanie	341 103	379 762,28
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		
Nerozdelený zisk minulých rokov	30 000	29 492,74
HV bežného účtovného obdobia	-2 604	36 563,00

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácie o podmienených záväzkoch a podmienenom majetku:

Spoločnosť neeviduje žiadne iné aktíva a pasíva okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

2. Spoločnosť nevykazuje žiadne iné finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú vykázané v súvahe.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. 12. 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2015.

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

VII. 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	276,37
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	59212,72
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	412,00
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	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	61 565,01
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-2 764,29
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	65 751,00
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	55 772,02
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	9 978,98
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	125 244,77
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	2 764,29
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	128009,06
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	-7 027,37
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-120 981,69
	Peňažné toky z investičnej činnosti	
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	
	Peňažné toky z finančnej činnosti	
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	120981,69
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	352 688,00
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	473 669,69
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	473 669,69

