

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2016

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

A. Informácie o účtovnej jednotke

- a) obchodné meno: *Interfly Travel Service s. r.o. (do 17.11.2012 Interstore Travel Service s.r.o.)*
sídlo účtovnej jednotky: *Šoltésovej 7, 81108 Bratislava*
dátum jej založenia: *13.5.2010*, dátum jej vzniku: *26.5.2010*
- b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: *Činnosť cestovnej agentúry*
- c) priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia: 2
- d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
- e) Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016.
- f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: *28.6.2016*.

Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	1	2
z toho počet vedúcich zamestnancov		1

Účtovná jednotka nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov

- a) Štatutárnym orgánom účtovnej jednotky je *RNDr. Zoltán Cesnak*
- b) Jediným spoločníkom je *RNDr. Zoltán Cesnak*

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky inej obchodnej spoločnosti.

D. Ďalšie informácie**E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy**

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky, vplyv zmeny účtovných zásad na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyožiteľné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny

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

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.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky (vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov)

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.

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.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov, sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky prepočítavajú na menu euro kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu, či mal zákazník na zľavu nárok, alebo ide o dodatočnú zľavu.

V priebehu účtovného obdobia nedošlo ku zmenám v účtovných zásadách a účtovných metódach, používaných účtovnou jednotkou.

F. Údaje vykázané na strane aktív

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtovná jednotka nevlastní dlhodobý nehmotný ani dlhodobý hmotný majetok, nevlastní finančný majetok, deriváty ani zásoby.

Účtovná jednotka nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu, neúčtuje o opravných položkách a nemá ani významné položky časového rozlíšenia.

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý nehnuteľný majetok, ktorý ku dňu závierky používa, no vlastnícke právo nie je zapísané v katastri nehnuteľností.

Účtovná jednotka nemá podiely v iných účtovných jednotkách.

Účtovná jednotka neposkytla dlhodobé pôžičky.

Účtovná jednotka neobstarala nehnuteľnosť za účelom predaja.

Účtovná jednotka nerealizuje zákazkovú výrobu, ani zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti.

Pohľadávky

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v tabuľke:

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti C	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
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			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	15 326,87	10 178,48	25 505,35
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	147,40	58,47	205,87
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 474,27	10 236,95	25 711,22

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti A	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti	10 236,95	5 178,48
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	15 474,27	6 109,09
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 711,22	11 287,57
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny (stravné lístky), účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Účtovná jednotka voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 386,33	3 993,82
Bežné bankové účty	28 727,06	34 841,82
Bankové účty termínované	500,00	500,00
Peniaze na ceste		
Spolu	33 613,39	39 335,64

Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá krátkodobý finančný majetok (t.j. akcie v rôznych spoločnostiach a emisné kvóty).

Časové rozlíšenie

Účtovná jednotka má Krátkodobé náklady budúcich období z titulu vopred vyplatených záloh na zájazdy na strane aktív v hodnote 41 567,43 €.

G. Údaje vykázané na strane pasív

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B (informácie o spoločníkoch / akcionároch) a P (informácie o pohybe vlastného imania).

2. Informácia o rozdelení zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Účtovná jednotka v predchádzajúcom účtovnom období hospodárila s účtovným ziskom.

Údaje o rozdelení zisku predošlého účtovného obdobia sú uvedené v tabuľke:

Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 056,36
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 056,36
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 056,36

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

3. Rezervy

Účtovná jednotka má vytvorený rezervný fond zo zákona, t.j. 10% zo základného imania, vytvorený z prvého dosiahnutého zisku v sume 500,00 €. Zákonný rezervný fond je uložený na termínovanom účte (i-deposit) v Tatra banke, a.s..

Okrem zákonného rezervného fondu účtovná jednotka netvorí iné rezervy.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v tabuľke:

Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		108,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	19 156,03	2 345,58
Krátkodobé záväzky spolu	19 156,03	2 453,58
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

Účtovná jednotka nemá majetok prenajatý formou finančného leasingu.

5. Odložená daň z príjmov

Účtovná jednotka neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke ani o odloženom daňovom záväzku.

6. Sociálny fond

Účtovná jednotka tvorila sociálny fond.

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

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	45,48	40,95
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	48,56	51,33
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	48,56	51,33
Čerpanie sociálneho fondu	39,00	46,80
Konečný zostatok sociálneho fondu	55,04	45,48

7. Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka neemitovala vlastné dlhopisy.

8. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemá záväzky voči banke z dôvodu čerpania bankových úverov.

Účtovná jednotka nemá záväzky z dôvodu pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí od iných peňažných ústavov.

9. Časové rozlíšenie

Účtovná jednotka v roku 2016 má významné položky časového rozlíšenia krátkodobé výnosy budúcich období z titulu záloh klientov na budúce zájazdy vo výške 54 723,93 eur..

10. Deriváty

Účtovná jednotka nepoužíva finančné deriváty pri svojej bežnej činnosti.

H. Výnosy**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné služby sú uvedené v tabuľke:

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	C
Služby cestovného ruchu	189 506,44	197 560,32
Ostatné	812,00	0,00
Spolu	190 318,44	197 560,32

2. Zmena stavu vlastnej výroby

Účtovná jednotka neprevádzkuje vlastnú výrobu, pri ktorej vznikajú vnútroorganizačné zásoby.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Účtovná jednotka nemá výnosy pri aktivácii nákladov a nemá významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti ani mimoriadnej činnosti.

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v tabuľke:

Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	189 506,44	197 560,32
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	812,00	
Čistý obrat celkom	190 318,44	197 560,32

I. Náklady

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, o finančných a mimoriadnych nákladoch je v tabuľke:

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:	179 834,93	180 527,04
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby:</i>		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:	225,76	
Finančné náklady:	208,75	282,35
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	45,69	5,79
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		5,79
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Mimoriadne náklady:		

J. Dane z príjmov

Účtovná jednotka neúčtuje o odloženej dani.

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

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:	-3 912,69	X	x	3 138,12	X	x
teoretická daň	X			X		
Daňovo neuznané náklady	699,76			1 780,09		
Výnosy nepodliehajúce dani	111,03			6,05		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-3 323,96	0	22%	4 912,16	1 080,67	22%
Splatná daň z príjmov	X	0		X	1 080,67	
Odložená daň z príjmov	X			X		
Celková daň z príjmov	X	960,00		X	1 080,67	

K. Údaje o podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nemá prenajatý majetok, ani majetok prijatý do úschovy, ani pohľadávky a záväzky z opcií, ani odpísané pohľadávky, ani pohľadávky alebo záväzky z lízingu.

L. Iné aktíva a iné pasíva**1. Podmienené záväzky**

Účtovná jednotka neeviduje podmienené záväzky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka neeviduje ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

3. Podmienení majetok

Účtovná jednotka neeviduje položky podmieneného majetku.

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Konateľ spoločnosti poberá za svoju činnosť minimálnu mzdu a platí znej odvody. Žiadne iné výhody a benefity nepoberá.

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Účtovná jednotka nemá spriaznené osoby.

Účtovná jednotka má podstatný vplyv v spoločnosti Passenger Advisory s.r.o. s podielom 33,33%. Jej vklad činí 2000 €.

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

V období medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili fungovanie účtovnej jednotky alebo celkový pohľad na jej hospodárenie.

P. Prehľad zmien vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v tabuľke:

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania A	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia F
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Prírastky C	Úbytky D	Presuny E	
Základné imanie	5 000,00				5 000,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500,00				500,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	26 049,66	2 056,36			28 106,02
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 056,36		2 056,36		
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v tabuľke:

Položka vlastného imania A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Prírastky C	Úbytky D	Presuny E	Stav na konci účtovného obdobia F
Základné imanie	5 000,00				5 000,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500,00				500,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	19 392,93	6 656,73			26 049,66
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 656,73		6 656,73		
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

R. Prehľad peňažných tokov

Účtovná jednotka nemá povinnosť zostavovať prehľad peňažných tokov.