

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 2017 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie 16.5. 2018

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve , za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31.decembra 2018.

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

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

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12. 2017 bola uložená do RÚZ v marci 2018.

8. Schválenie audítora

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2018 v súlade s § 19 zákona o účtovníctve nebola overená audítorom.

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

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán

Funkcia	Meno
Predseda predstavenstva	Ing. Elena Gregová
Člen predstavenstva	Mária Matúšová

Dozorný orgán

Funkcia	Meno
Predseda dozornej rady	Ing. Viliam Grega
Člen dozornej rady	Ján Matúš
Člen dozornej rady	Anna Hrehová

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.

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

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

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.

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-násobok 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.

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

e) Rezervy

Spoločnosť tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky.

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 2018 vo výške 21 % 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 DOPŔŇAJÚ 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 zvieratá	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			72 851,15			89 313,87
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			16 462,72			72 851,15			89 313,87
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11 806,64			60 134,15			71 940,79
Prírastky			412,00			4 016,00			4 428,00
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			12 218,64			64 150,15			76 368,79
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4 656,08			12 717,00			17 373,08
Stav na konci účtovného obdobia			4 244,08			8 701,00			12 945,08

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	13 681		13 681
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	12 886		12 886
Iné pohľadávky	4 288		4 288
Krátkodobé pohľadávky spolu	30 855		30 855

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	5 342,72	14 332,64
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	292 029,54	237 645,92
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		100 269,50
Nakúpené dlhopisy	250 161,58	150 116,83
Spolu	547 533,84	532 364,89

4. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledovné položky :

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období	30 074,58	23 752,16
Výdavky budúcich období		
Výnosy budúcich období	27 793,17	120 326,47
Príjmy budúcich období	590,00	

5. Vlastné imanie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	92 746,60
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	92 746,60
Spolu	

6. Rezervy

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 752,06	3 152,82	2 752,06		3 152,82
Zákonné rezervy	2 752,06	3 152,82	2 752,06		3 152,82
Ostatné rezervy	0				0

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	673,36	2 752,06	673,36		2 752,06
Zákonné rezervy	673,36	2 752,06	673,36		2 752,06
Ostatné rezervy	0				0

7. Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	491	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	491	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	182 740	44 457
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	182 740	44 457
Záväzky po lehote splatnosti		

8. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	- 181,89	-542,36
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	672,53	360,47
Tvorba sociálneho fondu spolu	672,53	360,47
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	490,64	-181,89

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	2 037 135	1 869 380
Výnosy z predaja DHM		
Kurzové zisky	173	7
Ostatné výnosové úroky	485	3 649
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	8 166	2 265
Výnosy z hosp. činnosti spolu	2 045 959	1 875 302

10. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup služieb	1 835 600	1 624 831
Spotreba materiálu a energie	7 519	9 773
Osobné náklady	125 229	110 965
Dane a poplatky	554	510
Daň z príjmov z bežnej činnosti	15 802	23 469
Daň z príjmov odložená		
Odpisy	4 428	3 759
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	4 826	3 250
Kurzové straty	3 488	1 557
Ostatné náklady na finančnú činnosť	7 543	4 441
Náklady spolu	2 004 989	1 782 555

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:	68 782	x	x	116 216	x	x
teoretická daň				x		
Daňovo neuznané náklady	6 029			6 575		
Výnosy nepodliehajúce dani				165		
Spolu	74 811			122 626		
Splatná daň z príjmov	x	15 710	21	x	25 751	21
Celková daň z príjmov	x	15 710		x	23 469	

12. Prehľad zmien základného imania

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vlastné imanie	394 083	433 850
Základné imanie	256 638	256 638
ZI zapísané do OR	256 638	256 638
Zákonný rezervný fond	57 069	57 069
Štatutárne a ostatné fondy		
Nerozdelený zisk minulých rokov	30 000	30 000
HV bežného účtovného obdobia	52 980	92 747

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. 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2018.

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

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	68 782
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	- 95 362
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	4 428
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	-99 446
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-485
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	81 322
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	5 635
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	175 732
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov(-/+)	-100 045
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	54 743
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	485
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	55 227
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	-47 217
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 011
	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	99 872
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	105 882
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	382 248
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	488 131
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	488 131