

INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť CESTOVNÁ KANCELÁRIA KOLUMBUS spol s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 10. marca 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 13.03.2003. Spoločnosť je zapísaná obchodnom registri Okresného súdu Košice I., Oddiel Sro vložka č. 13809/V.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prevádzkovanie cestovnej kancelárie
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb kuriérske služby
- reklamné a marketingové služby
- prenájom hnuiteľných vecí
- informačná činnosť - mestské, turistické informačné centrá

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	1	0
	0	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2018 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. januára 2018 do 31.decembra 2018

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie a právny dôvod

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28.03.2018. Účtovná jednotka za rok 2018 nepodlieha auditu.

INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia PhDr. Peter Urbančík : od 13.03.2003
 Ing. Ivan Propper : od 07.05.2008

INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31.decembru 2018 je takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní	
	absolútne	v %
a	b	c
Letecká agentúra Kolumbus spol.s.r.o.	6 640	100
Spolu	6 640	100

INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť CESTOVNÁ KANCELÁRIA KOLUMBUS spol. s.r.o. nezostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku, nakoľko nespĺnila kritériá podľa § 22 ods. 10 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok obstaraný.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Účtovná jednotka neúčtuje o zásobách

(e) Pohľadávky

Pohľadávky sa účtujú v menovitej hodnote, okrem pohľadávok pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania, ktoré sú oceňované v obstarávacej cene, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. V prípade sporných a nedobytných pohľadávok je vytvorená opravná položka.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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 zvierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) 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.

(l) Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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 referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

(m) Výnosy

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

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku.

3. Zásoby

Spoločnosť neúčtuje o zásobách

4. Pohľadávky

Bežné účtovné obdobie 2018					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	3 872	12 096		0	15 968
Pohľadávky spolu	3 872	12 096	0	0	15 968
Pohľadávky k 31.12.2018					
a	V lehote splatnosti		Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu	
	b	c	d		
Dlhodobé pohľadávky			0	0	
Dlhodobé pohľadávky spolu			0	0	
Krátkodobé pohľadávky					
Pohľadávky z obchodného styku			3 733	79 752	83 485
Ostatné pohľadávky v rámci pod.časti			2 656	0	2 656
Iné pohľadávky			87 182		87 182
Krátkodobé pohľadávky spolu			93 571	79 752	173 323

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	5 385	2 142
Bežné bankové účty	4 396	9 546
Spolu	9 781	11 688

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	44 423	0
Zájazdy	44 423	
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	44 423	0

7. Rezervy

Spoločnosť účtovala o rezerve na nevyčerpanú dovolenku.

8. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Závazky z obchodného styku po lehote splatnosti	0	0
Daňové záväzky	9 113	5 687
Ostatné záväzky	2 384	12 685
Závazky z obchodného styku v lehote splatnosti	28 677	30 181
Krátkodobé záväzky spolu	40 174	48 553
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

9. Bankové úvery , krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Ostatné krátkodobé výpomoci	99 719	80 694
Krátkodobé finančné výpomoci spolu:	99 719	80 694
	0	0
Dlhodobé bankové úvery spolu	0	0

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	41 687	16 075
Zájazdy	41 687	16 075
Ostatné		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	
Spolu	41 687	16 075

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH**Výnosy:**

Názov položky	2018
Tržby za vlastné výrobky	230 475
Kurzové zisky	3
Tržba z predaja cenných papierov	2 656
Čistý obrat spolu	233 134

Náklady:

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch

	2018
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	225 987
Nákup zjazdov	176 532
Ostatné služby	5 545
Spotreba materiálu	110
Mzdové náklady	31 668
Opravné položky	12 096
Iné	36
Náklady na finančnú činnosť:	3 235
Náklady spolu :	229 222

INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. 12. 2018 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Všetky hospodárske operácie, ktoré vecne a časovo súviseli s obdobím roka 2018 boli zúčtované do tohto obdobia.

INFORMÁCIE A VYSPORIADANÍ ZISKU

O vysporiadaní zisku za účtovné obdobie od 01.01.2018 do 31.12.2018 vo výške **2 783 EUR** rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov **2 783 EUR**