

Poznámky Úč PODV 3-01

**Poznámky  
účtovnej závierky  
zostavenej k 31. decembru 2019**

v  - eurocentoch  - celých eurách

Za obdobie od mesiac   rok     do mesiac   rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od       do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

\*)  
 - riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

Účtovná závierka

\*)  
 - zostavená  
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

.   .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C E S T O V N Á K A N C E L Á R I A K O L U M B U S s p o l .  
s r o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

T Y R Š O V O N Á B R E Ž I E

Číslo

PSC

Názov obce

K O Š I C E

Číslo telefónu

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 25.06.2020	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: 29.06.2020			

**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:

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	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 2019 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 2019 do 31.decembra 2019

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 16.12.2019. Účtovná jednotka za rok 2019 nepodlieha auditu.

**INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

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

**INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31.decembru 2019 je takáto:

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

## 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 pohľadávok 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 daňovú 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 2019

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	15 968	819		0	16 787
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>15 968</b>	<b>819</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 787</b>
Pohľadávky k 31.12.2019	a	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>					
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>					
Pohľadávky z obchodného styku		53 313	68 021	121 334	
Ostatné pohľadávky v rámci pod.časti		2 656	0	2 656	
Iné pohľadávky		87 182		87 182	
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>		<b>143 151</b>	<b>68 021</b>	<b>211 172</b>	

**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. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	12 986	5 385
Bežné bankové účty	3 275	4 396
<b>Spolu</b>	<b>16 261</b>	<b>9 781</b>

**6. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2019	31. 12. 2018
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>13 475</b>	<b>44 423</b>
Zájazdy	13 475	44423
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>13 475</b>	<b>44 423</b>

**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. 2019	31. 12. 2018
Závazky z obchodného styku po lehote splatnosti	0	0
Daňové záväzky	13 272	9 113
Ostatné záväzky	2 317	2 384
Závazky z obchodného styku v lehote splatnosti	19 737	28 677
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>35 326</b>	<b>40 174</b>
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**9. Bankové úvery , krátkodobé finančné výpomoci**

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Ostatné krátkodobé výpomoci	99 571	99 719
<b>Krátkodobé finančné výpomoci spolu:</b>	<b>99 571</b>	<b>99 719</b>
	0	0
<b>Dlhodobé bankové úvery spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**10. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2019	31. 12. 2018
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>56 761</b>	<b>41 687</b>
Zájazdy	56761	41687
Ostatné		
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	
<b>Spolu</b>	<b>56 761</b>	<b>41 687</b>

**INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH****Výnosy:**

Názov položky	2019
Tržby z predaja služieb	135 906
Kurzové zisky	
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>135 906</b>

**Náklady:**

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

<b>Náklady na hospo.činnosť, z toho:</b>	<b>131 044</b>
Nákup zájazdov	93 425
Ostatné služby	8 290
Spotreba materiálu	53
Mzdové náklady	23 792
Opravné položky	2 819
Iné	2 665
<b>Náklady na finančnú činnosť:</b>	<b>4 216</b>
<b>Náklady spolu :</b>	<b>135 260</b>

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

K dňu podania účtovnej závierky prešla spoločnosť krízou vytvorenou so súčasnej situácii vo svete ovplyvnenej pandémie covid 19, ktorá začala v marci 2020 a trvá do dňa podania účtovnej závierky.  
Zmeny ktoré nastali nemajú vplyv na vecné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva pre rok 2019

**INFORMÁCIE A VYSPORIADANÍ ZISKU**

O vysporiadaní zisku za účtovné obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2019 vo výške **649,64 EUR** rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov **649,64 EUR**