

## **Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019**

### **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

#### **1. Názov a sídlo**

KARTAGO TOURS, a.s.  
Vajnorská 100/B  
831 04 Bratislava - mestská časť Nové Mesto

Spoločnosť KARTAGO TOURS, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. mája 1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 6. mája 1994 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I, oddiel Sa, vložka č.6981/B).

Spoločnosť zmenila právnu formu z s.r.o. na a.s. a pod názvom KARTAGO TOURS, a.s. bola zapísaná do Obchodného registra dňa 14. septembra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa, vložka č. 3687/B).

#### **Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti**

- prevádzkovanie cestovnej kancelárie,
- nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- administratívne práce,
- reklamná a propagačná činnosť,
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností.

#### **2. Neobmedzené ručenie**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### **3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20. júna 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### **4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

#### **5. Údaje o skupine**

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom REWE, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje REWE Zentralfinanz eG so sídlom Domstraße 20, Kolín, Nemecko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti a na stránke <http://www.rewe-group.com/en/newsroom/publikationen>.

## 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>31.12.2019 | Stav k<br>31.12.2018 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 69                   | 78                   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 70                   | 79                   |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i>                                          | 7                    | 7                    |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20. júna 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

## 8. Orgány a akcionári Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

|                 | Stav<br>k 31.12.2019                                        | Stav<br>k 31.12.2018                                        |
|-----------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Predstavenstvo: | Mgr. Juraj Sliacky<br>Ing. Ferid Nasr<br>Romana Slížková    | Mgr. Juraj Sliacky<br>Ing. Ferid Nasr<br>Romana Slížková    |
| Dozorná rada:   | Tatiana Vessová<br>Krisztina Varga<br>Silvia<br>Ladvenicová | Tatiana Vessová<br>Krisztina Varga<br>Silvia<br>Ladvenicová |

### Akcionár Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

| Spoločník, akcionár               | Výška podielu na základnom<br>imaní |             | Podiel na<br>hlasovacích<br>právach v % | Iný podiel na<br>ostatných<br>položkách VI<br>ako na ZI v % |
|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|                                   | absolútne                           | v %         |                                         |                                                             |
| EXIM HOLDING a.s. Česká republika | 33 200                              | 100%        | 0%                                      | 0                                                           |
| <b>Spolu</b>                      | <b>33 200</b>                       | <b>100%</b> | <b>0%</b>                               | <b>0</b>                                                    |

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku v prípade predpokladanej doby životnosti dlhšej ako jeden rok.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                             | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-----------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér                     | 5                                      | rovnomerná         | 20                        |
| Oceniteľné práva (licencie) | 5                                      | rovnomerná         | 20                        |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku v prípade predpokladanej doby životnosti dlhšej ako jeden rok, prípadne nezaraďuje na účty dlhodobého majetku v prípade predpokladanej doby životnosti kratšej ako jeden rok a odpisuje sa jednorazovo.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                             | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-----------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Stavby                      | 40                                     | rovnomerná         | 5                         |
| Samostatný hnutelný majetok | 4-12                                   | rovnomerná         | 8,3 - 25                  |
| Ostatný dlhodobý majetok    | 4                                      | rovnomerná         | 25                        |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

**c) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**d) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, peniaze na ceste a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

**e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**f) Opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

**g) Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku a súvisiace náklady sociálneho a zdravotného poistenia, rezervu na výplatu odmien manažmentu a rezervu na možné plnenia vyplývajúce z prebiehajúcich súdnych sporov.

**h) 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 závierke v tomto zistenom ocenení.

**i) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

**j) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

**k) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

**l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

**Operatívny leasing.** Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**n) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**o) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja zahraničných zájazdov, charterových leteniek a provízie z predaja zájazdov v mene a na účet spriaznenej osoby.

Vzhľadom na fakt, že KARTAGO TOURS, a.s. pôsobí ako agent v predaji poistenia, vo finančných výkazoch sa vykazuje len netto výnos vo forme provízie. Rovnako Spoločnosť pôsobí ako agent pre predaje zájazdov organizovaných spoločnosťou EXIM TOUR, Česká Republika a ostatných cestovných agentúr v rámci skupiny REWE, a teda vo finančných výkazoch sa vykazuje len netto výnos vo forme provízie.

**p) Oprava chýb minulých období**

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.



Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý<br>nehmotný majetok | Aktivované<br>náklady na vývoj | Softvér       | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu         |
|------------------------------|--------------------------------|---------------|------------------|----------|-------------|--------------------|-----------------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie             |                                |               |                  |          |             |                    |                                   |               |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>       | <b>0</b>                       | <b>95 588</b> | <b>1 305</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>96 893</b> |
| Prírastky                    | 0                              | 0             | 0                | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0             |
| Úbytky                       | 0                              | 0             | 0                | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0             |
| Presuny                      | 0                              | 0             | 0                | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2018</b>     | <b>0</b>                       | <b>95 588</b> | <b>1 305</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>96 893</b> |
| Oprávky                      |                                |               |                  |          |             |                    |                                   |               |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>       | <b>0</b>                       | <b>68 890</b> | <b>1 267</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>70 157</b> |
| Prírastky                    | 0                              | 9 750         | 38               | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 9 788         |
| Úbytky                       | 0                              | 0             | 0                | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0             |
| Presuny                      | 0                              | 0             | 0                | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2018</b>     | <b>0</b>                       | <b>78 640</b> | <b>1 305</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>79 945</b> |
| Opravné položky              |                                |               |                  |          |             |                    |                                   |               |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>       | <b>0</b>                       | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>      |
| Prírastky                    | 0                              | 0             | 0                | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0             |
| Úbytky                       | 0                              | 0             | 0                | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0             |
| Presuny                      | 0                              | 0             | 0                | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2018</b>     | <b>0</b>                       | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>      |
| Zostatková hodnota           |                                |               |                  |          |             |                    |                                   |               |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>       | <b>0</b>                       | <b>26 698</b> | <b>38</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>26 736</b> |
| <b>Stav k 31.12.2018</b>     | <b>0</b>                       | <b>16 948</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>16 948</b> |

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok ani obmedzené právo s ním disponovať.



Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Pozemky      | Stavby         | Samostatné hnutelné<br>veci a súbory<br>hnuteľných vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu          |
|-------------------------------|--------------|----------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|----------------|
| Prívotné                      |              |                |                                                         |                                             |                                    |             |                    |                                   |                |
| ocenenie                      |              |                |                                                         |                                             |                                    |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav k</b>                 | <b>7 530</b> | <b>431 180</b> | <b>321 923</b>                                          | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                           | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>760 633</b> |
| <b>1.1.2018</b>               |              |                |                                                         |                                             |                                    |             |                    |                                   |                |
| Prírastky                     | 0            | 0              | 0                                                       | 0                                           | 0                                  | 0           | 54 352             | 0                                 | 54 352         |
| Úbytky                        | 2 655        | 204 886        | 106 124                                                 | 0                                           | 0                                  | 0           | 0                  | 0                                 | 313 665        |
| Presuny                       | 0            | 29 622         | 21 316                                                  | 0                                           | 0                                  | 0           | -50 938            | 0                                 | 0              |
| <b>Stav k</b>                 | <b>4 875</b> | <b>255 916</b> | <b>237 115</b>                                          | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                           | <b>0</b>    | <b>3 414</b>       | <b>0</b>                          | <b>501 320</b> |
| <b>31.12.2018</b>             |              |                |                                                         |                                             |                                    |             |                    |                                   |                |
| Oprávky                       |              |                |                                                         |                                             |                                    |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav k</b>                 | <b>0</b>     | <b>286 881</b> | <b>210 579</b>                                          | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                           | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>497 460</b> |
| <b>1.1.2018</b>               |              |                |                                                         |                                             |                                    |             |                    |                                   |                |
| Prírastky                     | 0            | 36 035         | 44 797                                                  | 0                                           | 0                                  | 0           | 0                  | 0                                 | 80 832         |
| Úbytky                        | 0            | 191 862        | 106 124                                                 | 0                                           | 0                                  | 0           | 0                  | 0                                 | 297 986        |
| Presuny                       | 0            | 0              | 0                                                       | 0                                           | 0                                  | 0           | 0                  | 0                                 | 0              |
| <b>Stav k</b>                 | <b>0</b>     | <b>131 054</b> | <b>149 252</b>                                          | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                           | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>280 306</b> |
| <b>31.12.2018</b>             |              |                |                                                         |                                             |                                    |             |                    |                                   |                |
| Opravné<br>položky            |              |                |                                                         |                                             |                                    |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav k</b>                 | <b>0</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>                                                | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                           | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>       |
| <b>1.1.2018</b>               |              |                |                                                         |                                             |                                    |             |                    |                                   |                |
| Prírastky                     | 0            | 0              | 0                                                       | 0                                           | 0                                  | 0           | 0                  | 0                                 | 0              |
| Úbytky                        | 0            | 0              | 0                                                       | 0                                           | 0                                  | 0           | 0                  | 0                                 | 0              |
| Presuny                       | 0            | 0              | 0                                                       | 0                                           | 0                                  | 0           | 0                  | 0                                 | 0              |
| <b>Stav k</b>                 | <b>0</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>                                                | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                           | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>       |
| <b>31.12.2018</b>             |              |                |                                                         |                                             |                                    |             |                    |                                   |                |
| Zostatková<br>hodnota         |              |                |                                                         |                                             |                                    |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav k</b>                 | <b>7 530</b> | <b>144 299</b> | <b>111 344</b>                                          | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                           | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>263 173</b> |
| <b>1.1.2018</b>               |              |                |                                                         |                                             |                                    |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav k</b>                 | <b>4 875</b> | <b>124 862</b> | <b>87 863</b>                                           | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                           | <b>0</b>    | <b>3 414</b>       | <b>0</b>                          | <b>221 014</b> |
| <b>31.12.2018</b>             |              |                |                                                         |                                             |                                    |             |                    |                                   |                |

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok ani obmedzené právo s ním disponovať.

### 3. Pohľadávky

Spoločnosť v priebehu bežného účtovného obdobia a predchádzajúceho účtovného obdobia netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>1 452 912</b>    | <b>225 584</b>       | <b>1 678 496</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 300 351           | 0                    | 1 300 351        |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 152 561             | 225 584              | 378 145          |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>1 048 629</b>    | <b>0</b>             | <b>1 048 629</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 1 000 000           | 0                    | 1 000 000        |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 44 831              | 0                    | 44 831           |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                           | 3 798               | 0                    | 3 798            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>2 501 541</b>    | <b>225 584</b>       | <b>2 727 125</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>1 297 618</b>    | <b>0</b>             | <b>1 297 618</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 221 140           | 0                    | 1 221 140        |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 76 478              | 0                    | 76 478           |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>118 187</b>      | <b>0</b>             | <b>118 187</b>   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 114 468             | 0                    | 114 468          |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                           | 3 719               | 0                    | 3 719            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>1 415 805</b>    | <b>0</b>             | <b>1 415 805</b> |

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo a môže voľne disponovať s pohľadávkami.

#### 4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

#### 5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

| Názov položky            | Stav k<br>31.12.2019 | Stav k<br>31.12.2018 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 39 950               | 56 413               |
| Bežné bankové účty       | 1 739 154            | 1 535 131            |
| Bankové účty termínované | 0                    | 0                    |
| Peniaze na ceste         | 8 452                | 5 669                |
| <b>Spolu</b>             | <b>1 787 556</b>     | <b>1 597 212</b>     |

#### 6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                         | Stav k<br>31.12.2019 | Stav k<br>31.12.2018 |
|----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>         |                      | <b>0</b>             |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>       | <b>142 262</b>       | <b>110 605</b>       |
| Turistické zájazdy na prelome rokov                      | 24 182               | 42 892               |
| Nájomné nebytových priestorov                            | 26 550               | 35 130               |
| Provízie                                                 | 35 211               | 28 182               |
| Poistenie                                                | 10 009               | 4 401                |
| Depozit na letenky                                       | 42 035               | 0                    |
| Ostatné                                                  | 4 275                | 0                    |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>          |                      | <b>0</b>             |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>        | <b>121 704</b>       | <b>124 232</b>       |
| Príjem budúcich období z vysporiadania Allianz poisťovňa | 95 844               | 124 232              |
| Tunisair                                                 | 25 860               | 0                    |
| <b>Spolu</b>                                             | <b>263 966</b>       | <b>234 837</b>       |

**PASÍVA****1. Vlastné imanie**

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX bod 1.

**2. Sociálny fond**

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

| Názov položky                              | 2019         | 2018         |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>4 666</b> | <b>3 991</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 5 050        | 9 710        |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0            | 0            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>5 050</b> | <b>9 710</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>4 034</b> | <b>9 035</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>5 682</b> | <b>4 666</b> |

**3. Záväzky**

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

| Názov položky                                                                       | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                  | Záväzky po lehote splatnosti | Spolu záväzky    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka  |                              |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>0</b>         |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>5 682</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>5 682</b>     |
| Záväzky zo sociálneho fondu                                                         | 0                                       | 5 682                  | 0                | 0                            | 5 682            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                | <b>5 682</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>5 682</b>     |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>2 705 121</b> | <b>203 053</b>               | <b>2 908 174</b> |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 955 581          | 0                            | 955 581          |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 1 749 540        | 203 053                      | 1 952 593        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>205 509</b>   | <b>0</b>                     | <b>205 509</b>   |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Záväzky voči zamestnancom                                                           | 0                                       | 0                      | 72 264           | 0                            | 72 264           |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                     | 0                                       | 0                      | 47 332           | 0                            | 47 332           |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0                                       | 0                      | 85 157           | 0                            | 85 157           |
| Záväzky z derivátových operácií                                                     | 0                                       | 0                      | 756              | 0                            | 756              |
| Iné záväzky                                                                         | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>2 910 630</b> | <b>203 053</b>               | <b>3 113 683</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                       | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                  | Závazky po lehote splatnosti | Spolu závazky    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka  |                              |                  |
| <b>Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>0</b>         |
| <b>Ostatné dlhodobé závazky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>4 666</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>4 666</b>     |
| Závazky zo sociálneho fondu                                                         | 0                                       | 4 666                  | 0                | 0                            | 4 666            |
| <b>Dlhodobé závazky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                | <b>4 666</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>4 666</b>     |
| <b>Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>2 134 488</b> | <b>31 527</b>                | <b>2 166 015</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 538 101          | 29 420                       | 567 521          |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Ostatné závazky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 1 596 387        | 2 107                        | 1 598 494        |
| <b>Ostatné krátkodobé závazky, z toho:</b>                                          | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>87 402</b>    | <b>0</b>                     | <b>87 402</b>    |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči zamestnancom                                                           | 0                                       | 0                      | 48 636           | 0                            | 48 636           |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                     | 0                                       | 0                      | 31 616           | 0                            | 31 616           |
| Daňové závazky a dotácie                                                            | 0                                       | 0                      | 7 150            | 0                            | 7 150            |
| Závazky z derivátových operácií                                                     | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| Iné závazky                                                                         | 0                                       | 0                      | 0                | 0                            | 0                |
| <b>Krátkodobé závazky spolu</b>                                                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>2 221 890</b> | <b>31 527</b>                | <b>2 253 417</b> |

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                | Stav k         |                |               |          | Stav k 31.12.2019 |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------|-------------------|
|                                                              | 1.1.2019       | Tvorba         | Použitie      | Zrušenie |                   |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                             | <b>0</b>       |                |               |          |                   |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>141 128</b> | <b>146 181</b> | <b>61 426</b> | <b>0</b> | <b>225 883</b>    |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:                          | 54 026         | 57 356         | 54 026        | 0        | 57 356            |
| Náklady na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálnych nákladov | 54 026         | 57 356         | 54 026        | 0        | 57 356            |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                   | <i>87 102</i>  | <i>88 825</i>  | <i>7 400</i>  | <i>0</i> | <i>168 527</i>    |
| Rezerva na súdne spory                                       | 79 702         | 15 469         | 0             | 0        | 95 171            |
| Rezerva na odmeny zamestnancov a manažmentu                  | 0              | 65 956         | 0             | 0        | 65 956            |
| Audít                                                        | 7 400          | 7 400          | 7 400         | 0        | 7 400             |
| <b>Rezervy spolu</b>                                         | <b>141 128</b> | <b>146 181</b> | <b>61 426</b> | <b>0</b> | <b>225 883</b>    |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                | Stav k<br>1.1.2018 | Tvorba        | Použitie       | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2018 |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|----------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                             | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>194 891</b>     | <b>61 426</b> | <b>115 189</b> | <b>0</b> | <b>141 128</b>       |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                   | <i>46 769</i>      | <i>54 026</i> | <i>46 769</i>  | <i>0</i> | <i>54 026</i>        |
| Náklady na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálnych nákladov | 46 769             | 54 026        | 46 769         | 0        | 54 026               |
|                                                              | 0                  | 0             | 0              | 0        | 0                    |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                   | <i>148 122</i>     | <i>7 400</i>  | <i>68 420</i>  | <i>0</i> | <i>87 102</i>        |
| Rezerva na súdne spory                                       | 79 702             | 0             | 0              | 0        | 79 702               |
| Rezerva na odmeny manažmentu                                 | 61 170             | 0             | 61 170         | 0        | 0                    |
| Audit                                                        | 7 250              | 7 400         | 7 250          | 0        | 7 400                |
| <b>Rezervy spolu</b>                                         | <b>194 891</b>     | <b>61 426</b> | <b>115 189</b> | <b>0</b> | <b>141 128</b>       |

## 5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Stav k<br>31.12.2019 | Stav k<br>31.12.2018 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>153 387</b>       | <b>141 506</b>       |
| Darčkové poukazy                                   | 58 863               | 60 934               |
| Turistické zájazdy na prelome rokov                | 31 217               | 26 080               |
| Reklama Maroko                                     | 52 512               | 24 492               |
| Iné                                                | 10 795               | 30 000               |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>153 387</b>       | <b>141 506</b>       |

#### IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### 1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                   | 2019              | 2018              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>44 641 091</b> | <b>42 797 727</b> |
| Tržby z predaja služieb                         | 44 641 091        | 42 797 727        |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou         | 45 059            | 359 652           |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>44 686 150</b> | <b>43 157 379</b> |

#### VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | Tržby z predaja dovolení |                   | Tržby z predaja charterových letení |                  | Ostatné služby |                | Spolu             |                   |
|---------------|--------------------------|-------------------|-------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|               | 2019                     | 2018              | 2019                                | 2018             | 2019           | 2018           | 2019              | 2018              |
| Slovensko     | 40 621 814               | 39 661 967        | 3 684 039                           | 2 692 216        | 335 238        | 443 544        | 44 641 091        | 42 797 727        |
| <b>Spolu</b>  | <b>40 621 814</b>        | <b>39 661 967</b> | <b>3 684 039</b>                    | <b>2 692 216</b> | <b>335 238</b> | <b>443 544</b> | <b>44 641 091</b> | <b>42 797 727</b> |

##### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky                                                            | 2019           | 2018           |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>35 617</b>  | <b>359 566</b> |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku                             | 0              | 338 000        |
| Ostatné                                                                  | 35 617         | 21 566         |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>109 734</b> | <b>47 814</b>  |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 109 734        | 47 728         |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 100 292        | 47 728         |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 9 442          | 86             |
| Bankové úroky                                                            | 9 387          | 0              |
| Ostatné                                                                  | 55             | 86             |

**NÁKLADY****4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | 2019              | 2018              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>42 367 382</b> | <b>41 433 553</b> |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:                 | 16 400            | 16 400            |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 16 400            | 16 400            |
| iné uistovacie audítorské služby                                          | 0                 | 0                 |
| súvisiace audítorské služby                                               | 0                 | 0                 |
| daňové poradenstvo                                                        | 0                 | 0                 |
| ostatné neaudítorské služby                                               | 0                 | 0                 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>42 350 982</i> | <i>41 417 153</i> |
| Nájomné                                                                   | 343 183           | 328 107           |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 46 948            | 47 646            |
| Náklady na inzerciu, reklamu                                              | 125 166           | 92 618            |
| Náklady na IT                                                             | 47 048            | 71 537            |
| Náklady na telekomunikačné služby                                         | 44 839            | 51 115            |
| Poplatky platené Skupine                                                  | 167 943           | 114 035           |
| Rezerva na súdne spory                                                    | 0                 | 0                 |
| Náklady na hotelové služby mimo EÚ                                        | 16 073 377        | 14 384 595        |
| Náklady na hotelové služby v rámci EÚ                                     | 3 266 226         | 4 169 462         |
| Náklady na lety mimo EÚ                                                   | 16 418 297        | 16 376 356        |
| Náklady na lety v rámci EÚ                                                | 1 942 902         | 2 743 624         |
| Ostatné náklady na poskytnuté služby                                      | 863 262           | 0                 |
| Opravy a údržba                                                           | 15 530            | 17 009            |
| Reprezentačné                                                             | 30 797            | 7 058             |
| Vyplatené provízie                                                        | 2 839 203         | 2 837 290         |
| SLA zmluva s DER Turistik                                                 | 0                 | 0                 |
| Ostatné                                                                   | 126 261           | 176 701           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>20 862</b>     | <b>34 571</b>     |
| Pokuty a penále                                                           | 409               | 1 878             |
| Zostatková hodnota predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku     | 0                 | 15 679            |
| Ostatné                                                                   | 20 453            | 17 014            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>86 610</b>     | <b>87 030</b>     |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>18 582</i>     | <i>26 774</i>     |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 18 582            | 26 774            |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>68 028</i>     | <i>60 256</i>     |
| Bankové poplatky                                                          | 28 006            | 24 084            |
| Nákladové úroky                                                           | 17 320            | 11 764            |
| Ostatné                                                                   | 22 702            | 24 408            |

**5. Osobné náklady**

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | 2019             | 2018             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>     | <b>1 499 258</b> | <b>1 321 124</b> |
| Mzdy                               | 1 085 761        | 958 747          |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0                | 0                |
| Sociálne poistenie                 | 265 506          | 232 406          |
| Zdravotné poistenie                | 105 359          | 92 224           |
| Sociálne zabezpečenie              | 42 632           | 37 747           |

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                                           | Stav k<br>31.12.2018 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>31.12.2019 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                                                        | 43 783               | 0                                    | 14 764                                    | 58 547               |
| Rezervy                                                                 | 87 102               | 0                                    | 88 805                                    | 175 907              |
| Daňové straty                                                           | 383 128              | 0                                    | -383 128                                  | 0                    |
| Nevyužité daňové odpočty                                                | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Ostatné                                                                 | 153 011              | 0                                    | -143 759                                  | 9 252                |
| <b>Celkom</b>                                                           | <b>667 024</b>       | <b>0</b>                             | <b>-423 318</b>                           | <b>243 706</b>       |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                                            | <b>21%</b>           | <b>21%</b>                           | <b>21%</b>                                | <b>21%</b>           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový<br/>záväzok (-) vypočítaný</b> | <b>140 075</b>       | <b>0</b>                             | <b>-88 897</b>                            | <b>51 178</b>        |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                            | <b>140 075</b>       | <b>0</b>                             | <b>-88 897</b>                            | <b>51 178</b>        |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                          | <b>0</b>             | <b>0</b>                             | <b>0</b>                                  | <b>0</b>             |

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                           | 2019           |                |                | 2018           |               |            |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------|
|                                                         | Základ dane    | Daň            | Daň v %        | Základ dane    | Daň           | Daň v %    |
| <b>Výsledok hospodárenia pred<br/>zdanením, z toho:</b> | <b>599 879</b> |                | <b>599 879</b> | <b>128 271</b> |               |            |
| teoretická daň                                          |                | 125 975        |                |                | 26 937        | 21%        |
| Daňovo neuznané náklady                                 | 170 690        | 35 845         | 170 690        | 15 613         | 3 279         |            |
| Vplyv neumorených daňových<br>strát                     | 0              | 0              |                | 45 471         | 9 549         |            |
| Iné                                                     | 0              | 0              |                | -28 224        | -5 927        |            |
| <b>Spolu</b>                                            |                | <b>161 820</b> | <b>27%</b>     |                | <b>33 838</b> | <b>26%</b> |
| Splatná daň z príjmov                                   |                | 72 923         |                |                | 0             |            |
| Odložená daň z príjmov                                  |                | 88 897         |                |                | 33 838        | 26%        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                            |                | <b>161 820</b> | <b>27%</b>     |                | <b>33 838</b> | <b>26%</b> |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienený majetok

Spoločnosť má uzatvorenú poistnú zmluvu s Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s. týkajúcu sa povinného zmluvného poistenia zájazdu pre prípad úpadku cestovnej kancelárie na poistnú sumu 11 700 000 EUR (FY2018 : 8 200 000). Zmluva bola uzatvorená na obdobie od 1. apríla 2019 do 31. marca 2020. Garancia je poskytovaná spoločnosťou REWE Zentralfinanz eG a aktuálna výška garancie predstavuje 11 700 000 EUR.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

### 2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

| Názov položky                         | Stav k     | Stav k     |
|---------------------------------------|------------|------------|
|                                       | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 343 183    | 337 969    |
| Hotelové garancie                     | 0          | 0          |

Spoločnosť má v prenájme majetok tvorený prevádzkovými pobočkami na predaj zájazdov konečným zákazníkom, parkovacie miesto a iné. Hodnota prenajatého majetku v zmluvách o prenájme nie je uvedená. Celková hodnota poplatkov za prenájom za rok 2019 predstavuje 343 183 EUR (2018: 337 969 EUR).

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

Koncom roka 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy ochorením COVID-19 (Koronavírus), ktorá sa rozšírila celosvetovo. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenie vírusu ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky.

COVID-19 prináša významnú dodatočnú neistotu. Z dôvodu, že táto kríza v roku 2020 ovplyvnila celé odvetvie cestovného ruchu and globálnu ekonomiku, všetky zainteresované strany uznávajú, že sa nejedná o nedostatočné výsledky Spoločnosti KARTAGO TOURS, a.s samotnej. S pretrvávajúcou podporou všetkých zainteresovaných strán, najmä zákazníkov a akcionárov, je vedenie Spoločnosti presvedčené, že sú nastavené správne opatrenia, aby Spoločnosť mohla pokračovať v činnosti a zostať významným hráčom v oblasti cestovného ruchu na Slovensku.

Ako naznačené, rok 2020, predovšetkým s dopadom COVID-19, a nasledujúce roky, budú náročné pri realizácii transformačného plánu a pri dosahovaní očakávaných výsledkov Spoločnosti a vývoja peňažných tokov. V priebehu roka 2020, došlo k výraznému poklesu poskytovaných služieb a následne aj poklesu výnosov a ziskovosti. Spoločnosť a celé odvetvie cestovného ruchu čelí významným cestovným obmedzeniam, ktoré vyústili do úplného pozastavenia služieb cestovného ruchu pre viaceré cieľové krajiny vrátane Turecka, Egypta, Tuniska, Španielska a ďalších. Spoločnosť naďalej poskytuje svoje služby pre niektoré európske krajiny v obmedzenom režime. COVID-19 má vážny dopad na možnosti cestovania a tiež záujem o cestovanie a dovolenky. Pôvodný rozpočet Spoločnosti na rok 2020 predpokladal príjmy vo výške 47 885 tisíc EUR, zatiaľ čo revidovaná prognóza z augusta 2020 predpokladá príjmy na rok 2020 na úrovni 2 654 tisíc EUR a skutočné príjmy k 31. augustu 2020 predstavujú 1 009 tisíc EUR. Plánovaná hodnota EBITDA na rok 2020 sa zhoršila z pozitívnej hodnoty 700 tisíc EUR v roku 2019 na negatívnu hodnotu 1 295 tisíc EUR. Krátkodobé záväzky k 31. augustu 2020 predstavujú najmä úver od spriazneného subjektu REWE ZENTRALFINANZ eG v hodnote 6 215 tisíc EUR, prijaté zálohy od zákazníkov vo výške 5 610 tisíc EUR a výnosy budúcich období za vydané „poukazy Korona“ vo výške 739 tisíc EUR. Zákon 136/2020 definuje splatnosť záloh prijatých od jednotlivých zákazníkov a „poukazov Korona“ do 31. augusta 2021. Aktíva Spoločnosti predstavujú predovšetkým preddavok zaplatený za poistenie insolventnosti za obdobie od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021 podpísaný s Generali Poistovňa a.s. na poistné krytie 10 800 tisíc EUR. Spoločnosť podpísala 30. septembra 2020 dodatok k zmluve so spoločnosťou Generali Poistovňa a.s., v ktorom sa dohodla na znížení poistného krytia a vrátení 50% preddavku vo výške 5 385 tisíc EUR, čím sa zlepšila pozícia finančných prostriedkov Spoločnosti.

Spoločnosť získala dňa 22. septembra 2020 podpísaný list o podpore č. 0401/2003185 od svojej najvyššej materskej spoločnosti REWE ZENTRALFINANZ eG, ktorý potvrdzuje, že akcionár Spoločnosti bude naďalej poskytovať primeranú finančnú podporu a ďalšiu podporu na pokrytie požiadaviek na likviditu, krytie splatných záväzkov a pokračovanie v obchodných operáciách Spoločnosti minimálne po dobu dvanástich mesiacov od dátumu schválenia účtovnej závierky predstavenstvom.

Na základe aktuálne známych faktov a okolností, ktoré sú popísané vyššie, a možných scenárov vývoja vírusu COVID-19 a zodpovedajúcich vládnych opatrení, vedenie Spoločnosti dospelo k záveru, že použitie predpokladu nepretržitej činnosti je opodstatnené. Na základe vyššie opísaných okolností, účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

## VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba                                        | 2019       | 2018       |
|----------------------------|---------------------------------------------------------|------------|------------|
| Predaj služieb             | EXIM HOLDING a.s., Česko                                | 0          | 0          |
| Nákup služieb              | EXIM HOLDING a.s., Česko                                | 91 090     | 76 535     |
| Nákup služieb              | EXIM TOURS a.s., Česko                                  | 12 602 617 | 11 305 266 |
| Predaj služieb             | EXIM TOURS a.s., Česko                                  | 50 672     | 55 251     |
| Nákup licencie             | EXIM TOURS a.s., Česko                                  | -40 693    | 46 988     |
| Nákup služieb              | REWE Austria Touristik GmbH, Rakúsko                    | 0          | 2 895      |
| Predaj služieb             | REWE Austria Touristik GmbH, Rakúsko                    | 0          | 4 953      |
| Nákup služieb              | DER Touristik Deutschland GmbH, Nemecko                 | 6 053      | 100 404    |
| Predaj služieb             | DER Touristik Deutschland GmbH, Nemecko                 | 0          | 7 607      |
| Nákup služieb              | DER Touristik Frankfurt GmbH & Co. KG, Nemecko          | 0          | 0          |
| Nákup služieb              | Go Vacation Spain S.L.U., Španielsko                    | 33 616     | 102 878    |
| Nákup služieb              | KARTAGO TOURS Zrt., Maďarsko                            | 9 468      | 2 308      |
| Predaj služieb             | KARTAGO TOURS Zrt., Maďarsko                            | 12 145     | 70 009     |
| Nákup služieb              | STE PRIMA SERVICE, Tunisko                              | 0          | 0          |
| Nákup služieb              | DTS Incoming Hellas S.A., Grécko                        | 160 424    | 137 873    |
| Nákup služieb              | Destination Turistik Hizmetleri Ticaret Limited Sirketi | 195 717    | 149 566    |
| Predaj služieb             | EXIM S.A., Poľsko                                       | 0          | 0          |
| Nákup služieb              | REWE-Zentralfinanz eG, Nemecko                          | 19 954     | 11 764     |
| Nákup služieb              | REWE – Versicherungsdienst, Nemecko                     | 5 375      | 0          |

|                                                        | Spriaznená osoba                        | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------|------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                          | EXIM TOURS a.s., Česko                  | 1 300 350  | 895 411    |
| Pohľadávky z obchodného styku                          | KARTAGO TOURS Zrt., Maďarsko            | 0          | 133 319    |
| Pohľadávky z obchodného styku                          | EXIM HOLDING a.s.                       | 0          | 0          |
| Závázky z obchodného styku                             | EXIM HOLDING a.s.                       | -26 330    | -53 316    |
| Závázky z obchodného styku                             | EXIM Tours a.s. Česko                   | -89 891    | -505 464   |
| Závázky z obchodného styku                             | REWE Austria Touristik GmbH, Rakúsko    | 0          | -2 628     |
| Závázky z obchodného styku                             | KARTAGO TOURS Zrt., Maďarsko            | 0          | -5 288     |
| Závázky z obchodného styku                             | REWE-Zentralfinanz eG, Nemecko          | -17 320    | -11 764    |
| Závázky z obchodného styku                             | DER Touristik Deutschland GmbH, Nemecko | 0          | -1 798     |
| Závázky voči spoločníkom a členom zo závislej činnosti | EXIM Holding a.s.                       | 0          | 12 432     |

### 2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Všetky príjmy členov štatutárnych orgánov boli vyplatené v rámci závislej činnosti a za bežné obdobie a predchádzajúce obdobie sú zohľadnené v mzdových nákladoch.

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

## IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2019 | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2019 |
|-------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 33 200             | 0              | 0        | 0        | 33 200               |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 6 700              | 0              | 0        | 0        | 6 700                |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 950 841            | 0              | 0        | 94 433   | 1 045 275            |
| Neuhrazená strata minulých rokov                | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 94 433             | 438 059        | 0        | -94 433  | 438 059              |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>1 085 174</b>   | <b>438 059</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>1 523 234</b>     |

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2018 | Prírastky     | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2018 |
|-------------------------------------------------|--------------------|---------------|----------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 33 200             | 0             | 0        | 0        | 33 200               |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 6 700              | 0             | 0        | 0        | 6 700                |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 421 616            | 0             | 0        | 529 225  | 950 841              |
| Neuhrazená strata minulých rokov                | 0                  | 0             | 0        | 0        | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 529 225            | 94 433        | 0        | -529 225 | 94 433               |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>990 741</b>     | <b>94 433</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>1 085 174</b>     |

Základné imanie Spoločnosti tvorí 100 akcií v menovitej hodnote 332 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na akciu predstavuje 4 381 EUR (2018: 944 EUR)

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 94 433 EUR bol preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých období.

### 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

**X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky                                                          | 2019             | 2018            |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                             | <b>599 879</b>   | <b>128 271</b>  |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                    |                  |                 |
| Odpisy dlhodobého majetku                                              | 63 290           | 90 620          |
| Zmena stavu rezerv                                                     | 84 755           | -53 763         |
| Úrokové náklady (netto)                                                | 7 933            | 11 764          |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                           | 0                | -322 321        |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>755 857</b>   | <b>-145 429</b> |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                      |                  |                 |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -416 553         | -1 142 633      |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      | 800 616          | 688 934         |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                        | <b>1 139 920</b> | <b>-599 128</b> |

  

| Názov položky                                     | 2019             | 2018            |
|---------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>       |                  |                 |
| Prevádzkové peňažné toky                          | <b>1 139 920</b> | <b>-599 128</b> |
| Zaplatené úroky                                   | -17 319          | -11 764         |
| Prijaté úroky                                     | 9 387            | 0               |
| Zaplatená daň z príjmov                           | 75 728           | -151 456        |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b> | <b>1 207 716</b> | <b>-762 348</b> |

  

|                                                  |                   |                |
|--------------------------------------------------|-------------------|----------------|
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>       |                   |                |
| Nákup dlhodobého majetku                         | -17 372           | -54 352        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku              | 0                 | 338 000        |
| Poskytnuté krátkodobé pôžičky                    | -1 000 000        | 0              |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b> | <b>-1 017 372</b> | <b>283 648</b> |

  

|                                                                           |                  |                  |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>190 344</b>   | <b>-478 700</b>  |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 1 597 212        | 2 075 912        |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>1 787 556</b> | <b>1 597 212</b> |