

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

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 Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 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 v Bratislave, oddiel Sro, vložka 3687/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- 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. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 26. októbra 2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie 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

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 53 (v účtovnom období 2019 bol 69).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 53, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2019 to bolo 70 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 20. októbra 2020 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Mgr. Juraj Sliacky - Predseda Jiří Jelínek (od 23. októbra 2020) Romana Slížková
Dozorná rada	Ing. Ferid Nasr (do 22. októbra 2020) Tatiana Vessová - Predseda Silvia Ladvenicová Krisztina Varga

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Do 22. októbra 2020 bola štruktúra akcionárov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
EXIM HOLDING a.s. Česká republika	33 200	100	100
Spolu	33 200	100	100

Dňa 23. októbra 2020 kúpila spoločnosť DER Touristik Eastern europe a.s., podiel od akcionára, takže sa stala jediným akcionárom Spoločnosti. Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2020 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
DER Touristik Eastern Europe a.s.	33 200	100	100
Spolu	33 200	100	100

Zmena akcionárov je k 31. decembru 2020 v obchodnom registri už zapísaná.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Vedenie Spoločnosti naďalej opodstatnene očakáva, že Spoločnosť má adekvátne zdroje na to, aby mohla pokračovať v prevádzke počas nasledujúcich najmenej 12 mesiacov a že predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti je správny.

Vypuknutie pandémie COVID-19 a opatrenia prijaté slovenskou vládou na zmiernenie jej šírenia mali dopad aj na Spoločnosť. Na základe týchto opatrení Spoločnosť musela v roku 2020 zatvoriť svoje prevádzky na obdobie niekoľkých mesiacov. Toto malo negatívny dopad na finančnú výkonnosť Spoločnosti v priebehu roka a na jej likviditu.

Za rok končiaci sa 31. decembra 2020 Spoločnosť vykázala čistú stratu vo výške 1 261 tisíc EUR. Spoločnosť vykazuje zdroje vo výške 397 tisíc EUR vo forme peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov, ktoré sú Spoločnosti k dispozícii k 31.12.2020. K 31.12.2020 Spoločnosť mala termínovaný vklad v RIFe (IC) vo výške 367 tisíc EUR.

Naďalej však pretrvávajú neistota ohľadom toho, aký vplyv bude mať pandémia na podnikanie Spoločnosti v budúcich obdobiach, ako aj na dopyt zákazníkov po službách Spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 predpokladala príjmy na rok 2020 na úrovni 2 654 tisíc EUR a skutočné príjmy k 31. decembru 2020 predstavujú 1 126 tisíc EUR. Plánovaná hodnota EBITDA na rok 2020 sa zhoršila z pozitívnej hodnoty 700 tisíc EUR v roku 2019 na negatívnu hodnotu 1 166 tisíc EUR. K 31. decembru 2020 sú krátkodobé záväzky vykázané v súvahe v hodnote 7 720 tis. EUR a krátkodobé aktíva v hodnote 7 815 tis. EUR. Súčasťou krátkodobých záväzkov je aj pôžička od najvyššej materskej spoločnosti vo výške 625 tis. EUR. Materská spoločnosť plánuje naďalej finančne podporovať Spoločnosť, čo potvrdila aj finančnou podporou poskytnutou v priebehu roka 2020, kedy poskytla Spoločnosti úver v hodnote 6 215 tisíc EUR na pokrytie preddavku zaplateného Generali Poist'ovňa a.s. za poistenie insolventnosti. Po vrátení časti preddavku do poisťovne bola časť úveru splatená.

Spoločnosť získala dňa 22. marca 2021 podpísaný list o podpore od svojej najvyššej materskej spoločnosti REWE ZENTRALFINANZ eG, ktorý potvrdzuje zámer najvyššej materskej spoločnosti naďalej poskytovať finančnú podporu v prípade potreby, aby umožnila Spoločnosti krytie splatných záväzkov a pokračovanie v činnosti Spoločnosti v blízkej budúcnosti, minimálne v období do 31. decembra 2021.

Na základe týchto faktov a okolností, ktoré sú popísané vyššie, vedenie Spoločnosti má opodstatnené očakávania, že Spoločnosť bude mať dostatočné zdroje na pokračovanie v činnosti minimálne po dobu 12 mesiacov od súvahového dňa.

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, 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	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, 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.

Pozemky sa neodpisujú.

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	lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Ostatný dlhodobý majetok	4	lineárna	25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

5. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

6. 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.

7. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

8. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

9. 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

10. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

11. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

12. 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.

13. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosť požiadala o štátnu pomoc v rámci opatrení, ktoré vláda Slovenskej republiky prijala 31.3.2020 v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady pandémie COVID-19 na ekonomiku a podnikateľov, konkrétne:

- Poskytnutie príspevku na mzdy zamestnanca v prípade, že Spoločnosť udrží pracovné miesta aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej činnosti počas vyhlásenej mimoriadnej situácie, a to:
 - vo výške náhrady mzdy zamestnanca najviac vo výške 80 % jeho celkovej ceny práce, najviac vo výške 1 100 EUR
 - vo výške paušálneho príspevku na úhradu časti mzdových nákladov na každého zamestnanca v závislosti od poklesu tržieb.
- Podmienkou poskytnutia príspevku je udržanie pracovných miest po dobu jedného mesiaca v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie, núdzového alebo výnimočného stavu a dva mesiace po jeho ukončení, a to aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej prevádzkovej činnosti.

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti 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.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

16. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

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.

17. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Spoločnosť neeviduje v roku 2020 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: žiadny).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Spoločnosť neeviduje v roku 2020 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: žiadny).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ

2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

KARTAGO TOURS, a.s.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2020												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	95 588	0	0	0	95 588	88 389	7 199	0	95 588	7 199	0	
Oceniteľné práva	1 305	0	0	0	1 305	1 305	0	0	1 305	0	0	
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	96 893	0	0	0	96 893	89 694	7 199	0	96 893	7 199	0	
Pozemky	4 875	0	0	0	4 875	0	0	0	0	4 875	4 875	
Stavby	270 142	3 800	0	0	273 942	155 755	22 458	0	178 213	114 387	95 729	
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	242 494	0	1 604	0	240 890	176 911	25 620	1 604	200 927	65 583	39 963	
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Základné siado a tážné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	517 511	3 800	1 604	0	519 707	332 666	48 078	1 604	379 140	184 845	140 567	
Podieľové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Podieľové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky v rámci podnikovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Neobežný majetok spolu	614 404	3 800	1 604	0	616 600	422 360	55 277	1 604	476 033	192 044	140 567	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ

2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

KARTAGO TOURS, a.s.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2019												
Názov	Prvové ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	95 588	0	0	0	95 588	78 640	9 749	0	0	88 389	16 948	7 199
Oceňovacie práva	1 305	0	0	0	1 305	1 305	0	0	0	1 305	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	96 893	0	0	0	96 893	79 945	9 749	0	0	89 694	16 948	7 199
Pozemky	4 875	0	0	0	4 875	0	0	0	0	0	4 875	4 875
Stavby	255 916	0	0	14 226	270 142	131 054	24 701	0	0	155 755	124 862	114 387
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	237 115	0	1 180	6 559	242 494	149 252	28 839	1 180	0	176 911	87 863	65 583
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	3 414	20 785	0	-24 199	0	0	0	0	0	0	3 414	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	501 320	20 785	1 180	-3 414	517 511	280 306	53 540	1 180	0	332 666	221 014	184 845
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	598 213	20 785	1 180	-3 414	614 404	360 251	63 289	1 180	0	422 360	237 962	192 044

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ

2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	3 439	0	0	3 439
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	0	3 439	0	0	3 439

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	6 977 920	2 501 541
Pohľadávky po lehote splatnosti	217 926	225 584
Spolu	7 195 846	2 727 125

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	150 355	243 706
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	31 575	51 178
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	31 575	51 178

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	31 575
Stav k 31. decembru 2019	51 178
Zmena	-19 603
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-19 603
– zaúčtované do vlastného imania	0

5. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Turistické zájazdy na prelome rokov	9 124	24 182
Nájomné nebytových priestorov	27 766	26 550
Provízie	0	35 211
Poistenie	8 223	10 009
Depozit na letenky	0	42 035
Covid provízie	0	4 275
Ostatné	46 955	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	92 068	142 262
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Príjem budúcich období z vysporiadania Allianz poisťovna	0	95 844
Tunisair	0	25 860
Príjem budúcich období z vysporiadania provízií predajcov	134 370	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	134 370	121 704
Spolu	226 438	263 966

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 33 200 EUR (k 31. decembru 2019: 33 200 EUR).
Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Základné imanie Spoločnosti tvorí 100 akcií v menovitej hodnote 322 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Strata na akciu predstavuje 12 612 EUR (Zisk na akciu v roku 2019: 4 381 EUR).

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 438 059 EUR bol rozdelený takto:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	438 059
Spolu	438 059

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške - 1 261 151 EUR rozhodne štatutárny orgán. Návrh štatutárneho orgánu je takýto:

- prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov 1 261 151 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

8. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	225 883	59 292	64 756	65 956	154 463
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	57 356	42 404	57 356	0	42 404
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	57 356	42 404	57 356	0	42 404
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 400	16 888	7 400	0	16 888
Odmeny pracovníkom	65 956	0	0	65 956	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Súdne spory	95 171	0	0	0	95 171
Iné	0	0	0	0	0
	168 527	16 888	7 400	65 956	112 059
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	168 527	16 888	7 400	65 956	112 059

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	141 128	146 181	61 426	0	225 883
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	54 026	57 356	54 026	0	57 356
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	54 026	57 356	54 026	0	57 356
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 400	7 400	7 400	0	7 400
Odmeny pracovníkom	0	65 956	0	0	65 956
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Súdne spory	79 702	15 469	0	0	95 171
Iné	0	0	0	0	0
	87 102	88 825	7 400	0	168 527
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	87 102	88 825	7 400	0	168 527

9. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	123 175	203 053
Záväzky v lehote splatnosti	6 720 637	2 910 630
	6 843 812	3 113 683

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	173 518	173 518	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 964 427	5 964 427	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	625 299	625 299	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	39 046	39 046	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	24 528	24 528	0	0
Daňové záväzky a dotácie	4 514	4 514	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	12 480	12 480	0	0
	6 843 812	6 843 812	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	955 581	955 581	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 952 593	1 952 593	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	72 264	72 264	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	47 332	47 332	0	0
Daňové záväzky a dotácie	85 157	85 157	0	0
Záväzky z derivátových operácií	756	756	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	3 113 683	3 113 683	0	0

10. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2020 EUR	2019 EUR
Stav k 1. januáru	5 682	4 666
Tvorba na ťarchu nákladov	4 148	5 050
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-3 997	-4 034
Stav k 31. decembru	5 833	5 682

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

11. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
EUR			0	0	0	0
			0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
The loan from REWE International Finance B.V.	EUR	0,65	neurčito	625 299	625 299	0
				625 299	625 299	0
Spolu				625 299	625 299	0

Úver s úrokmi v sume 625 299 EUR bol výplatený 15.4.2021

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	625 299	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	625 299	0

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Darčkové poukazy	75 942	58 863
Koronové poukázky	624 933	0
Turistické zájazdy na prelome rokov	18 533	31 217
Reklama Maroko	0	52 512
Iné	2 267	10 795
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	721 675	153 387
Spolu	721 675	153 387

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 241 548			599 879		
z toho teoretická daň 21 %		-260 725	21,00 %		125 975	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	51 576	10 831	-0,87 %	170 690	35 845	5,98 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-12 829	-2 694	0,22 %	-423 318	-88 897	-14,82 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-1 202 801	-252 588	20,34 %	347 251	72 923	12,16 %
Splatná daň		0	20,34 %		72 923	12,16 %
Odložená daň		19 603	-1,58 %		88 897	14,82 %
Celková vykázaná daň		19 603	18,77 %		161 820	26,98 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2020 EUR	2019 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

	2020 EUR	2019 EUR
Služby		
Tržby z predaja služieb	1 126 053	44 641 091
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Iné	0	0
	1 126 053	44 641 091
Spolu	1 126 053	44 641 091

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020 EUR	2019 EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z predaja z dlhodobého hmotného majetku	0	35 617
Iné	258 942	0
Spolu	258 942	35 617

3. Osobné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy	644 574	1 085 761
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	151 650	265 506
Zdravotné poistenie	73 690	105 359
Sociálne zabezpečenie	31 955	42 632
Spolu	901 869	1 499 258

4. Kurzové zisky

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové zisky	0	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	188 355	100 292
Spolu	188 355	100 292

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2020	2019
	EUR	EUR
Bankové úroky	4 531	9 387
Ostatné finančné výnosy	0	55
Spolu	4 531	9 442

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

6. Náklady na poskytnuté služby

Uvedená tabuľka neobsahuje nákladov na audit a poradenstvo. Viď bod 10.

	2020	2019
	EUR	EUR
Nájomné	288 590	343 183
Právne a ekonomické poradenstvo	0	46 948
Náklady na inzerciu, reklamu	34 376	125 166
Náklady na IT	41 021	47 048
Náklady na telekomunikačné služby	37 042	44 839
Poplatky platené skupine	0	167 943
Náklady na hotelové služby mimo EÚ	167 212	16 073 377
Náklady na hotelové služby v rámci EÚ	205 843	3 266 226
Náklady na lety mimo EÚ	396 326	16 418 297
Náklady na lety v rámci EÚ	137 596	1 942 902
Ostatné náklady na poskytnuté služby	18 097	863 262
Opravy a údržba	5 747	15 530
Reprezentačné	1 979	30 797
Vyplatené provízie	50 838	2 839 203
SLA zmluva s DER Turistik	0	0
Ostatné	183 095	126 261
Spolu	1 567 762	42 350 982

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020	2019
	EUR	EUR
Pokuty a penále	40	409
Zostatková hodnota predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Iné	4 804	20 453
Spolu	4 844	20 862

8. Kurzové straty

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové straty	0	0
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	176 649	18 582
Spolu	176 649	18 582

9. Finančné náklady

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

	2020	2019
	EUR	EUR
Bankové poplatky	9 300	28 006
Nákladové úroky	20 300	17 320
Iné	22 029	22 702
Spolu	51 629	68 028

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2020	2019
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	14 800	16 400
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	14 800	16 400

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2020	2019
		EUR	EUR
Slovenská republika	Tržby z predaja dovolení	912 093	40 621 814
	Tržby z predaja charterových leteník	214 214	3 684 039
	Ostatné služby	-254	335 238
	Spolu	1 126 053	44 641 091

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť ma uzatvorenú poisťnú zmluvu s Generali Poistovňa a.s. týkajúcu sa povinného zmluvného poistenia zájazdu pre prípad úpadku cestovnej kancelárie na poisťnú sumu 10 830 000 EUR (FY:2019: 11 700 000 EUR). Zmluva bola uzatvorená na obdobie od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021. Garancia je poskytovaná spoločnosťou KARTAGO TOURS, a.s. (FY: 2019: REWE Zentralfinanz eG) a aktuálna výška garancie predstavuje 5 415 000 EUR. Spoločnosť podpísala novú zmluvu na obdobie od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022, na poisťnú sumu 1 400 000 EUR do 31. mája 2021. 1. júna 2021 sa bude depozit poisťného pre Generali navyšovať na poisťnú zmluvu 1 800 000 EUR.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme majetok tvorený prevádzkovými pobočkami na predaj zájazdov konečným zákazníkom, parkovacie miesto a iné. Hodnota prenajatého majetku v zmluvách o prenájme nie je uvedená. Ročné nájomné predstavuje 288 590 EUR (rok 2019: 343 183 EUR).

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2020.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť REWE Zentralfinanz eG.

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Charakteristika transakcie	2020	2019
		EUR	EUR
EXIM HOLDING a.s., Česko	Predaj služieb	-	-
EXIM HOLDING a.s., Česko	Nákup služieb	-	91 090
EXIM TOURS a.s., Česko	Nákup služieb	(1 195 254)	12 602 617
EXIM TOURS a.s., Česko	Predaj služieb	5 032	50 672
EXIM TOURS a.s., Česko	Nákup licencie	-	(40 693)
REWE Austria Touristik GmbH, Rakúsko	Nákup služieb	(11 731)	-
REWE Austria Touristik GmbH, Rakúsko	Predaj služieb	-	-
DER Touristik Deutschland GmbH, Nemecko	Nákup služieb	(31 729)	6 053
DER Touristik Deutschland GmbH, Nemecko	Predaj služieb	-	-
DER Touristik Frankfurt GmbH & Co. KG, Nemecko	Nákup služieb	-	-
Go Vacation Spain S.L.U., Španielsko	Nákup služieb	-	33 616
KARTAGO TOURS Zrt., Maďarsko	Nákup služieb	(4 020)	9 468
KARTAGO TOURS Zrt., Maďarsko	Predaj služieb	-	12 145
STE PRIMA SERVICE, Tunisko	Nákup služieb	-	-
DTS Incoming Hellas S.A., Grécko	Nákup služieb	-	160 424
Destination Turistik Hizmetleri Ticaret Limited Sirketi	Nákup služieb	-	195 717
EXIM S.A., Poľsko	Predaj služieb	-	-
REWE-Zentralfinanz eG, Nemecko	Nákup služieb	(8 017)	19 954
REWE - Versicherungsdienst, Nemecko	Nákup služieb	(2 991)	5 375
DER Touristik Eastern Europe a.s.	Nákup služieb	(176 509)	-

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ

2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

Spriaznená osoba	Charakteristika transakcie	31. 12. 2020	31. 12. 2019
		EUR	EUR
EXIM TOURS a.s., Česko	Pohl'adávky z obchodného styku	0	1 300 350
KARTAGO TOURS Zrt., Maďarsko	Pohl'adávky z obchodného styku	0	0
EXIM HOLDING a.s.	Pohl'adávky z obchodného styku	0	0
EXIM HOLDING a.s.	Záväzky z obchodného styku	0	-26 330
EXIM Tours a.s., Česko	Záväzky z obchodného styku	-162 859	-89 891
EXIM Tours a.s., Česko	Zostatok zálohy	499 563	0
REWE Austria Touristik GmbH, Rakúsko	Záväzky z obchodného styku	0	0
KARTAGO TOURS Zrt., Maďarsko	Záväzky z obchodného styku	0	0
REWE-Zentralfinanz eG, Nemecko	Záväzky z obchodného styku	-7 668	-17 320
DER Touristik Deutschland GmbH, Nemecko	Záväzky z obchodného styku	0	0
REWE Versicherungsdienst	Záväzky z obchodného styku	-2 991	0
EXIM Holding a.s.	Záväzky voči spoločníkom a členom	0	0

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2020 bol 7 a v roku 2019 bol 7.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	159 397	164 942
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	159 397	164 942

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ

2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Základné imanie	33 200	0			33 200
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	6 700	0	0	0	6 700
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6 700	0	0	0	6 700
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 044 898	0	0	438 059	1 482 957
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 044 898	0	0	438 059	1 482 957
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	438 059	-1 261 151	0	-438 059	-1 261 151
Spolu	1 522 857	-1 261 151	0	0	261 706

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	7	1	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	4	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	6 700	0	0	0	6 700
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6 700	0	0	0	6 700
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	950 841	0	0	94 433	1 045 274
Nerozdelený zisk minulých rokov	950 841	0	0	94 433	1 045 274
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	94 433	438 059	0	-94 433	438 059
Spolu	1 085 174	438 059	0	0	1 523 233

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 7 1 2 0 5

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 4 6 0

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-1 885 329	1 139 920
Zaplatené úroky	-20 300	-17 319
Prijaté úroky	4 531	9 387
Zaplatená daň z príjmov	-91 155	75 728
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-1 992 253	1 207 716
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 992 253	1 207 716
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 800	-17 372
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Poskytnuté krátkodobé pôžičky	0	-1 000 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 800	-1 017 372
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Čerpanie úverov	6 200 000	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-5 595 000	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	605 000	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 391 053	190 344
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 787 556	1 597 212
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	396 503	1 787 556

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	3	7	1	2	0	5		
DIČ	2	0	2	0	3	0	2	4	6	0

Peňažné toky z prevádzky

	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-1 225 779	599 879
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	55 278	63 290
Opravná položka k pohľadávkam	3 439	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-71 420	84 755
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	7 933
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 238 482	755 857
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-4 412 962	-416 553
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	3 766 115	800 616
Peňažné toky z prevádzky	-1 885 329	1 139 920

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.