

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. septembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	TUI ReiseCenter Slovensko s.r.o. Panská 10, 811 01 Bratislava
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none"> - prevádzkovanie cestovnej kancelárie - predaj leteckých prepravných služieb - sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti - sprostredkovanie služieb cestovnej kancelárie

2. Zamestnanci

Názov položky	30. 9. 2021	30. 9. 2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21	20

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je individuálna účtovná závierka za spoločnosť TUI ReiseCenter Slovensko s.r.o. bola zostavená za účtovné obdobie od 1. októbra 2020 do 30. septembra 2021 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

4. Schválenie účtovnej závierky k 30.09.2020

Účtovnú závierku spoločnosti TUI ReiseCenter Slovensko s.r.o., k 30.9.2020 riadne valné zhromaždenie k dátumu zostavenia účtovnej závierky za obchodný rok 2020/2021 neschválilo.

5. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť TUI ReiseCenter Slovensko s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti TUI AUSTRIA Holding GmbH, so sídlom Heiligenstädter Straße 31, Viedeň 1190, Rakúsko, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť TUI AUSTRIA Holding GmbH zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti TUI AUSTRIA Holding GmbH je sprístupnená v jej sídle.

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

1. Záruky a iné zabezpečenia poskytnuté členom orgánov spoločnosti

Členom orgánov spoločnosti neboli poskytnuté žiadne záruky a ani iné zabezpečenia.

2. Pôžičky poskytnuté členom orgánov spoločnosti

Členom orgánov spoločnosti neboli poskytnuté žiadne pôžičky.

III. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 30. septembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

2. Účtovná závierka za obchodný rok 2020/2021 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

1. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novozisteného pri inventarizácii.
- c) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v Iných dlhodobých záväzkoch a krátkodobá časť v Iných záväzkoch. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- d) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- f) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- g) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- h) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 30. septembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21% od 1. januára 2017 po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- k) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

2. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 1 080 dní 100 %, nad 720 dní 50 %, nad 360 dní 20 %.
 - Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	3 – 40 rokov	2,5 – 33,33 %
Stroje a zariadenia	3 – 20 rokov	5 – 33,33 %
Dopravné prostriedky	5 rokov	20,0 %
Softvér	5 rokov	20,0 %
Oceniiteľné práva	3 -5 rokov	20 – 33,33 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

1. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 30. septembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****3. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód**

Od 1.5.2014 Spoločnosť zmenila spôsob poskytovania služieb a stala sa sprostredkovateľom pre časť predaja zájazdov a leteniek, pričom došlo k zmene zmluvných ustanovení a všeobecných obchodných podmienok. Táto zmena mala za následok, že v tržbách z predaja služieb sa vykazuje pri sprostredkovaní zájazdov a leteniek len provízia zo sprostredkovania.

Jedná sa predovšetkým o sprostredkovanie zájazdov a leteniek poskytovaných spoločnosťami ako napr. TUI Österreich GmbH, TUI Deutschland GmbH, FTI Touristik GmbH, REWE Austria Touristik GmbH, Schauinsland-Reisen GmbH, DER Touristik Frankfurt GmbH & Co.KG, Beds on line S.L.U, Alltours flugreisen GmbH, 5 vor flug, Go Global Travel Ltd., Flughafen Wien Aktiengesellschaft, JT TOURISTIK GMBH.

V prípade, že by nedošlo k zmene spôsobu poskytovania služieb a Spoločnosť by sa nestala sprostredkovateľom, hodnota tržieb z predaja služieb ako aj nákladov za nakúpené služby od cestovných kancelárií bola vyššia o 6.538.317 EUR za obdobie od 01. októbra 2020 do 30. septembra 2021.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**1. Záväzky****1.1. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Položka	30. 09. 2021	30. 09. 2020
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 508	255 066
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	2 508	255 066

2. Informácie o nákladoch a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok náplň.

V. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 30. septembru 2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2016 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Druh podmieneného záväzku	30. 09. 2021	30. 09. 2020
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	51 086	51 086
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky (špecifikujte)	-	-

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

1. Spoločnosť má v nájme administratívne priestory. Ročné nájomné predstavuje 103 273 EUR.
2. Spoločnosť má v nájme automobil. Ročné nájomné predstavuje 2 396 EUR.

Spoločnosť má zriadenú bankovú záruku na nájomné voči firme IKEA Centres Slovensko s. r. o. vo výške 31 374 EUR a na nájomné voči firme EUROVEA, a. s. vo výške 19 712 EUR. Tieto prostriedky sú viazané na terminovanom účte a spoločnosť má obmedzené právo s nimi disponovať.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 30. septembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****2. Podmieneny majetok**

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok náplň.

3. Podsúvahové účty

Položka	30. 9. 2021	30. 09. 2020
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 840	1 529
Odpísané pohľadávky	15 804	12 438
Sprostredkovanie zájazdov - vstup	6 538 317	12 824 028
Sprostredkovanie zájazdov - výstup	6 538 317	12 824 028
Iné položky	-	-

Od 1.5.2014 spoločnosť vystupuje ako sprostredkovateľ zájazdov pri viac ako 90% produktov. Sprostredkovanie sleduje na podsúvahových účtoch.

Spoločnosť má v prenájme administratívne priestory. Nájomné zmluvy na priestory v obchodnom centre Avion a Eurovea v Bratislave sú na dobu určitú. Nájomná zmluva na priestory pobočky na Panskej ulici v Bratislave je na dobu neurčitú

VI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Koncom roka 2019 sa v Číne začal šíriť nový druh vírusového ochorenia, neskôr označený ako COVID -19 alebo Koronavírus, ktorý sa následne počas prvých mesiacov roka 2020 rozšíril celosvetovo. Počas obchodného roka 2020/2021 bola spoločnosť postihnutá následkami vírusového ochorenia COVID - 19, pre ktoré čerpala štátne dotácie. Spoločnosť nie je momentálne schopná plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej dlhodobú finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak v závislosti od doterajšieho vývoja situácie, dopady boli negatívne. Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto účtovná závierka, iné udalosti osobitného významu nenastali, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.