

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

Spoločnosť LETECKÁ AGENTÚRA KOLUMBUS spol s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 05. októbra 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 11.11.1993. Spoločnosť je zapísaná obchodnom registri Okresného súdu Košice I., Oddiel Sro vložka č. 3756/V.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu výroby a služieb
- prevádzkovanie cestovnej agentúry

3. Počet zamestnancov

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

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31.decembra 2021

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25. júna 2021. Účtovná jednotka za rok 2021 nepodlieha auditu.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia PhDr. Peter Urbančík od 11.11.1993

Ing. Ivan Propper od 11.11.1993

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31.decembru 2021 je takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní	
	absolútne	v %
a	b	c
AQUA RELAX, s.r.o.	59 749	90
Lentimex spol.s.r.o.	6 639	10
Spolu	66 388	10

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť Letecká agentúra KOLUMBUS spol. s.r.o. nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, nakoľko nespĺňa kritériá podľa § 22 ods. 10 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

Účtovná jednotka neúčtuje o zásobách

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Cudzia mena

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

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(m) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť v roku 2021 nenadobudla žiaden majetok

Spoločnosť má uzavreté zákonné a havarijné poistenie na všetky motorové vozidlá v poisťovni Kooperatíva, poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu v poisťovni Union.

2. Dlhodobý finančný majetok

Výška dlhodobého finančného majetku k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	k 31.12.2020	k 31.12.2021
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok		Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a		f
Cestovná Kancelária Kolumbus spol.s.r.o.	217 000	217 000
Podielové cenné papiere	6 640	6 640
Dlhodobý finančný majetok spolu	223 640	223 640

3. Zásoby

Spoločnosť neúčtuje o zásobách

4. Pohľadávky

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0			0	7 561
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0		0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	7 561

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2021 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	89 786	52 390	142 176
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	178 102	0	178 102
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	60 026	0	60 026
Iné pohľadávky	103 820		103 820
Krátkodobé pohľadávky spolu	431 734	52 390	484 124

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	62 270	17 034
Bežné bankové účty	15 295	12 289
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste		
Spolu	77 565	29 323

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2020	31. 12. 2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	99 521	22 413
Poistenie	435	486
Zájazdy	99086	21927
Ostatné	0	
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		0
Incentíva a sprostredkovanie	0	
Spolu	99 521	22 413

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a O.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2020)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31.12.2020				k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 595 0	0 0	2 595 0	0 0	0
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 595	0	2 595	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania				0	0
Rezervy krátkodobé spolu	2 595	0	2 595	0	0

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2021
Závazky z obchodného styku po lehote splatnosti	34 363	24 210
Ostatné záväzky	95 624	46 446
Závazky z obchodného styku v lehote splatnosti	19 740	70 599
Krátkodobé záväzky spolu	149 727	141 255
 Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	 23 974	 336 660
Dlhodobé záväzky spolu	23 974	336 660

Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky z finančného prenájmu.

4. Bankové úvery

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2021
Krátkodobý bankový úver -UniCreditBank-do 1 roka	50 000	9 450
Ostatné krátkodobé úvery	318 361	34 357
Krátkodobé bankové úvery spolu	368 361	43 807

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2020	31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 713	1 710
 Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	130	92
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>130</i>	<i>92</i>
 Čerpanie sociálneho fondu	133	8
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 710	1 794

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

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby z predaja služieb**

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

Letenky IATA		Letenky NON IATA		Zájazdy		Ostatné		Spolu	
2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
858 617	643 093	16 329	13 404	355 032	377 847	42 437	24 796	1 272 415	1 059 140

2. Výnosy z finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch z finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2020	2021
Finančné výnosy, z toho:	10 778	4 770
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	10 776	4 327
Výnosové úroky	10 776	4 327
Kurzové zisky	2	443
Ostatné		

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2020	2021
Tržby za vlastné výrobky	1 059 140	1 272 415
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	1 059 140	1 272 415

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

	2020	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 006 163	1 236 136
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 006 163</i>	<i>1 236 136</i>
Nákup leteniek IATA	605 269	849 813
Nákup leteniek NON IATA	3 713	13 735
Nákup zájazdov	339 416	315 128
Prepravné služby	25	0
Oprava a udržiavanie	505	629
Právne a ekonomické poradenstvo	8 156	26 879
IT, internet, telef. poplatky	5 983	5 193
Nájomné	11 294	6 000
Cestovné	186	174
Reklama	5 555	2 000
Iné	26 061	16 585
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	249 462	151 761
Havarijne a zákonné poistenie	1 307	1 846
Poistenie majetku	80	298
Poistenie IATA	2 028	4 840
Manká a škody	42	199
ODPIS pohľadávky	237 994	144 578
Ostatné náklady	8 011	
Finančné náklady, z toho:	24 249	17 135
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>6 768</i>	<i>1 284</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 768	1 284
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>17 481</i>	<i>15 851</i>
Nákladové úroky	11 022	11 247
Bankové poplatky	6 459	4 604
Mimoriadne náklady	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2021			2020		
	Základ b	Daň c	Daň v % d	Základ e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-43 623		100,00 %	-130 862		100,00 %
			21,00 %		-27 481	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	-77 877		0,00 %	-8 880	-1 865	1,43 %
Výnosy nepodliehajúce dani	12 270		0,00 %	10 970	2 304	-1,76 %
Umorenie daňovej straty	-10 992	-2 308	5,29 %	0	0	0,00 %
Spolu	10 992	2 308	26,29 %	-128 772	-27 042	20,66 %
Splatná daň z príjmov		2 308	26,29 %		0	20,66 %
preddavky a ine		1 827	-4,19 %			0,00 %
Celková daň z príjmov		481	22,10 %		0	20,66 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má k 31.decembra 2021 v nájme majetok od tretích osôb:

Promenáda, a.s.,
- Kancelárske priestory 94 m2.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť k 31.decembru 2021 neprenajíma žiaden majetok

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

Spoločnosť tieto údaje nezverejňuje.

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

Po 31. 12. 2021 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2021)				
	Stav k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	66 388	0	0	0	66 388
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-3 386	0	0	0	-3 386
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	6 639	0	0	0	6 639
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	227 980				227 980
Neuhrazená strata minulých rokov		0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-130 862	-45 932			-176 794
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	166 759	-45 932	0	0	120 827

Účtovná STRATA za obdobie bola vysporiadaná takto:

O vysporiadaní STRATY za účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021 vo výške 45931,59 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na NEUHRAZENÉ STRATY minulých rokov 45931,59 EUR