

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TUCAN, s.r.o.
Za kasárňou 1
831 03 Bratislava

Spoločnosť TUCAN, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 29.7.1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 2.9.1996. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 11626/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

prevádzkovanie cestovnej kancelárie, nákup a predaj dopravných cenín, sprostredkovanie služieb v leteckej doprave, sprostredkovateľská činnosť, poradenská činnosť v rozsahu predmetu podnikania.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 25.07.2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o organizačnej zložke

Spoločnosť má organizačnú zložku v Českej republike: TUCAN, s.r.o., odštepny závod, Musílkova 172/58, Košíře, 150 00 Praha 5, ktorej výsledky sú súčasťou účtovnej závierky Spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9,4	13,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	8
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 07. decembra 2022 spoločnosť EP Consulting & Partner s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022. Audit za rok 2022 je vykonaný ako dobrovoľný audit, nakoľko Spoločnosť k 31. decembru 2022 nespĺnila veľkostné kritériá pre povinnosť auditu (nesplnené kritériá za rok 2022: celkový majetok brutto viac ako 4 mil. EUR (2021: 3 mil. EUR) a priemerný prepočítaný počet zamestnancov viac ako 50 (2021: 40), splnené kritérium za rok 2022: čistý obrat viac ako 8 mil. EUR (2021: 6 mil. EUR)).

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti / Podiel na základnom imaní:

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konateľ a spoločník: Ing. Pavol Kedroň	100%	100%

V priebehu roka 2022 nedošlo k zmenám v štruktúre spoločníkov Spoločnosti.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky).

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Software	5	rovnomerná	20%
Samostatný hnutelný majetok <i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerná	25%

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

c) Pohľadávky

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

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

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

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

g) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky v roku 2022.

h) Záväzky

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

i) Zamestnanecké požitky

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

j) Splatná daň z príjmu

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

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Cudzí mena

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

n) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja leteniek, sprostredkovania ubytovania a ostatných služieb cestovného ruchu.

o) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

PASÍVA

1. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 420	0	0	2 420
Ostatné dlhodobé záväzky	0	73	0	0	73
Záväzky zo sociálneho fondu	0	2 347	0	0	2 347
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 420	0	0	2 420
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	450 414	232 577	682 991
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	450 414	232 577	682 991
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	86 591	0	86 591
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	2 177	0	2 177
Záväzky voči zamestnancom	0	0	10 822	0	10 822
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	8 300	0	8 300
Daňové záväzky a dotácie	0	0	65 292	0	65 292
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	537 005	232 577	769 582

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 046	0	0	3 046
Ostatné dlhodobé záväzky	0	350	0	0	350
Záväzky zo sociálneho fondu	0	2 696	0	0	2 696
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 046	0	0	3 046
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	696 163	27 782	723 945
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	696 163	27 782	723 945
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	69 440	0	69 440
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	2 188	0	2 188
Záväzky voči zamestnancom	0	0	20 302	0	20 302
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	14 816	0	14 816
Daňové záväzky a dotácie	0	0	32 134	0	32 134
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	765 603	27 782	793 385

2. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok	Úverový rámec	Čerpanie úveru	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021
Krátkodobé bankové úvery, z toho:					
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR +1,35%	500 000	22 021	0

Spoločnosť má podľa zmluvy o kontokorentnom úvere povinnosť plniť určité finančné a nefinančné bankové ukazovatele, ktoré k 31.12.2022 aj plnila.

Banka má zriadené záložné právo:

- na všetky peňažné pohľadávky klienta z obchodného styku
- na všetky bankové účty klienta
- na účet zriadený na krytie bankových garancií
- vydaná blankozmenka so zmenečným ručiteľom: Pavol Kedroň, spoločník a konateľ Spoločnosti.

3. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	169	275
provízie, letenky	169	275
služby za ubytovanie	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	48 366	53 407
služby za ubytovanie	48 366	53 407
Spolu	48 535	53 682

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony		
Tržby z predaja služieb	19 312 968	11 219 038
Čistý obrat celkom	19 312 968	11 219 038

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony

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

	Letenky		Ubytovanie		Ostatné služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	13 789 209	6 622 857	3 163 447	2 965 143	809 757	413 631	17 762 413	10 001 631
Česko	1 550 555	1 201 900	-	-	-	15 507	1 550 555	1 217 407
Spolu	15 339 764	7 824 757	3 163 447	2 965 143	809 757	429 138	19 312 968	11 219 038

NÁKLADY

3. Náklady za poskytnuté služby

Prehľad nákladov za poskytnuté služby patriacich do nákladov z hospodárskej činnosti, ktoré majú významný charakter, je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby	18 291 454	10 492 623
Dopravné ceniny /letenky	14 420 911	7 158 240
Ubytovanie	2 885 797	2 707 652
Ostatné služby cestovného ruchu	612 964	353 315
Nájomné	25 860	22 400
Reklama	0	0
Právne, daňové a iné poradenstvo	14 935	10 464
Provízie	67 078	19 911
Účtovné a ekonomické služby	84 638	32 281
Ostatné služby	179 271	188 360

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienený majetok

Druh podmieneného majetku	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Práva z nájmu kancelárskych priestorov	25 860	22 400

Vyššie uvedené sumy predstavujú ročné náklady na nájomné, doba nájmu je dohodnutá na dobu neurčitú.

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

Okrem vyššie spomenutých udalostí, po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.