

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

### 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 16.08.2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

#### 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 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	9,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	9
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>1</i>	<i>1</i>

#### 7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti / Podiel na základnom imaní:

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konateľ a spoločník: Ing. Pavol Kedroň	100%	100%

V priebehu roka 2023 nedošlo k zmenám v štruktúre spoločníkov Spoločnosti.

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

### b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

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) neprevyšuje 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:

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

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 nepotrebných 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 2023.

#### h) Záväzky

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

#### i) Zamestnanecké požitky

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

#### j) Splatná daň z príjmu

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

#### k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli.

#### **m) 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.

#### **n) Cudzia 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.

#### **o) 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.

#### **p) 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 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### PASÍVA

##### 1. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>3 175</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 175</b>
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	3 175	0	0	3 175
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>3 175</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 175</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>432 797</b>	<b>10 273</b>	<b>443 070</b>
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	432 797	10 273	443 070
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40 339</b>	<b>0</b>	<b>40 339</b>
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	2 158	0	2 158
Záväzky voči zamestnancom	0	0	20 445	0	20 445
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	14 204	0	14 204
Daňové záväzky a dotácie	0	0	3 532	0	3 532
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>473 136</b>	<b>10 273</b>	<b>483 409</b>

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	až päť rokov	do jedného roka		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>2 420</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 420</b>
Ostatné dlhodobé záväzky	0	73	0	0	73
Záväzky zo sociálneho fondu	0	2 347	0	0	2 347
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>2 420</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 420</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>639 772</b>	<b>43 219</b>	<b>682 991</b>
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	639 772	43 219	682 991
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>86 591</b>	<b>0</b>	<b>86 591</b>
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
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>726 363</b>	<b>43 219</b>	<b>769 582</b>

## 2. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok	Úverový rámec	Čerpanie úveru	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022
<b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b>					
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR +1,30%	500 000	0	0
Úver program SIH	EUR	1M EURIBOR +1,30%	750 000	750 000	0

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 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>281</b>	<b>169</b>
provízie, letenky	281	169
služby za ubytovanie	0	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>2 000</b>	<b>48 366</b>
služby za ubytovanie	2 281	48 366
<b>Spolu</b>	<b>2 281</b>	<b>48 535</b>

## 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	2023	2022
<b>Tržby za vlastné výkony</b>		
Tržby z predaja služieb	20 790 993	19 312 968
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>20 790 993</b>	<b>19 312 968</b>

## 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:

	<i>Letenky</i>		<i>Ubytovanie</i>		<i>Ostatné služby</i>		<i>Spolu</i>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Slovensko	14 927 906	13 789 209	3 570 455	3 163 447	1 042 599	809 757	17 762 413	17 762 413
Česko	1 250 033	1 201 900	-	-	-	-	1 250 033	1 550 555
<b>Spolu</b>	<b>16 177 939</b>	<b>15 339 764</b>	<b>3 570 455</b>	<b>3 163 447</b>	<b>1 042 599</b>	<b>809 757</b>	<b>20 790 993</b>	<b>19 312 968</b>

## 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:

<b>Názov položky</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Náklady za poskytnuté služby</b>	<b>19 868 549</b>	<b>18 291 454</b>
Dopravné ceniny /letenky	15 547 527	14 420 911
Ubytovanie	3 201 558	2 885 797
Ostatné služby cestovného ruchu	704 766	612 964
Nájomné	30 161	25 860
Reklama	0	0
Právne, daňové a iné poradenstvo	8 741	14 935
Provízie	69 547	67 078
Účtovné a ekonomické služby	98 325	84 638
Ostatné služby	207 924	179 271

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### Podmieneny majetok

<b>Druh podmieneného majetku</b>	<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>Stav k 31.12.2022</b>
Práva z nájmu kancelárskych priestorov	30 161	25 860

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

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).

Okrem vyššie spomenutých udalostí, po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

## **VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE**

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

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