



auditorea partners s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za obdobie od 01.01.2023 – 31.12.2023

z auditu účtovnej závierky

spoločnosti s ručením obmedzeným

**Blaguss Slovakia s.r.o.
Bratislava**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre spoločníkov spoločnosti s ručením obmedzeným

Blaguss Slovakia s.r.o., Bratislava, Slovakia

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Blaguss Slovakia s.r.o., Bratislava (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Zvážili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 30. júla 2024

auditorea partners s.r.o.
Licencia UDVA č. 391
Dúbravská cesta 2
841 04 Bratislava



Zodpovedný audítor
Ing. Jozef Vorčák
Licencia UDVA č. 1030

Výročná správa spoločnosti

Blaguss Slovakia s.r.o.

za rok 2023



Obsah výročnej správy

1. Všeobecné údaje
2. Vývoj činnosti spoločnosti a finančná situácia
3. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa
4. Predpoklad budúceho vývoja činnosti účtovnej jednotky
5. Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
6. Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky
7. Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty
8. Údaje požadované podľa osobitných predpisov
9. Organizačná zložka v zahraničí
10. Vplyv na životné prostredie
11. Riziká a neistoty
12. Prílohy: správa audítora a účtovná závierka za rok 2023

1 Všeobecné údaje

Obchodné meno: Blaguss Slovakia s.r.o.
Sídlo: Pribylinská 10, 831 04 Bratislava
IČO: 35 796 251
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum zápisu: 26.09.2000
Zaregistrovaná: OR Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka 22509/B

Spoločník:

Názov	Adresa
Blaguss Reisen Gesellschaft m.b.H.	Richard-Strauss-Strasse 32, A-1230 Wien, Rakúska republika

Informácie o konsolidovanom celku:

Spoločnosť je za rok 2023 súčasťou konsolidovanej ÚZ skupiny, z dôvodu dobrovoľného rozhodnutia materskej spoločnosti o jej zostavení.

Informácie o zamestnancoch:

	2023	2022
Priemerný počet zamestnancov:	310	266
z toho vedúcich zamestnancov:	2	2

Zamestnanosť

Ukazovateľ	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Počet zamestnancov spolu	321	264
Z toho: Vodiči	288	232
THP	33	32
Priemerný počet zamestnancov	310	266
Mzdové náklady v EUR	6 630 504	4 910 519
Čerpanie sociálneho fondu v EUR	24 678	24 678

Orgány spoločnosti**Konatelia:**

Meno	Vznik funkcie	Skončenie funkcie
Josef Luis Wieser	31.5.2016	31.12.2023
Mag. Thomas Blagusz	30.3.2018	-
Hartmut Ziegler	1.1.2024	-

Konanie menom spoločnosti:

Konatelia Mag. Thomas Blagusz a Josef Luis Wieser konajú a podpisujú za spoločnosť každý samostatne.

Prokúra:

V účtovnom období nebol menovaný prokurista.

2 Vývoj činnosti spoločnosti a finančná situácia

Hlavné činnosti Spoločnosti:

- nepravidelná autobusová doprava,
- medzinárodná nepravidelná autobusová doprava,
- pravidelná doprava autobusmi medzi členskými štátmi,
- neliberalizovaná osobitná pravidelná doprava autobusmi medzi členskými štátmi.

Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania

AKTÍVA	2023	2022
Dlhodobý nehmotný majetok	30 314	41 744
Dlhodobý hmotný majetok	2 685 685	3 361 995
Neobežný majetok spolu	2 715 999	3 403 739
Zásoby	88 358	105 268
Dlhodobé pohľadávky	347 529	285 775
Krátkodobé pohľadávky	5 363 198	5 037 918
Finančné účty	846 508	29 282
Obežný majetok	6 645 593	5 458 243
Časové rozlíšenie	249 122	141 995
Aktíva spolu	9 610 714	9 003 977

Spoločnosť ku dňu 31.12.2023 evidovala na majetkových účtoch dlhodobý majetok v obstarávacej hodnote 3 704 386 EUR (2022: 4 035 206 EUR), z toho nehmotný majetok predstavuje výšku 57 566 EUR a hmotný majetok predstavuje výšku 3 646 820 EUR. Oproti minulému obdobiu je to mierny pokles z dôvodu vyradeniu autobusu Setra 531 DT po vážnej nehode. K dlhodobému majetku tvorila spoločnosť oprávky formou odpisov. Zostatková cena tohto majetku ku dňu 31.12.2023 predstavovala hodnotu 2 715 999 EUR.

Obežný majetok k 31.12.2023 je v brutto hodnote 6 775 122 EUR (2022: 5 894 396 EUR), čo oproti minulému účtovnému obdobiu predstavuje nárast o 880 726 EUR. Hlavnú zložku obežného majetku predstavujú krátkodobé pohľadávky z obchodného styku v celkovej netto hodnote 4 528 246 EUR (2022: 4 369 823 EUR), stav oproti predchádzajúcemu roku je konzistentný. Finančné účty spoločnosti oproti minulému obdobiu narástli významnejšie, o 817 226 EUR.

PASÍVA	2023	2022
Základné imanie	76 114	76 114
Rezervné a kapitálové fondy, oceňovacie rozdiely z precenenia	7 612	7 612
Ostatné kapitálové fondy	2 000 000	2 000 000
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 131 352	-796 555
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2 685 910	-334 797
Vlastné imanie	3 638 283	952 374
Závazky	5 936 878	7 986 698
Časové rozlíšenie	35 553	64 905
Pasíva spolu	9 610 714	9 003 977

Celkové záväzky spoločnosti k 31.12.2023 boli vo výške 5 936 878 EUR (2022: 7 986 698 EUR). Najpodstatnejšiu časť záväzkov tvorili záväzky z obchodného styku vo výške 2 229 788 EUR (2022: 2 037 756 EUR). Pokles celkových záväzkov spoločnosti oproti predchádzajúcemu roku je spôsobený najmä splatením dvoch pôžičiek v rámci skupiny.

Vlastné imanie k 31.12.2023 bolo vo výške 3 638 283 EUR. Oproti minulému obdobiu spoločnosť zaznamenala nárast vlastného imania z dôvodu kladného výsledku hospodárenia dosiahnutého v roku 2023.

Štruktúra nákladov a výnosov

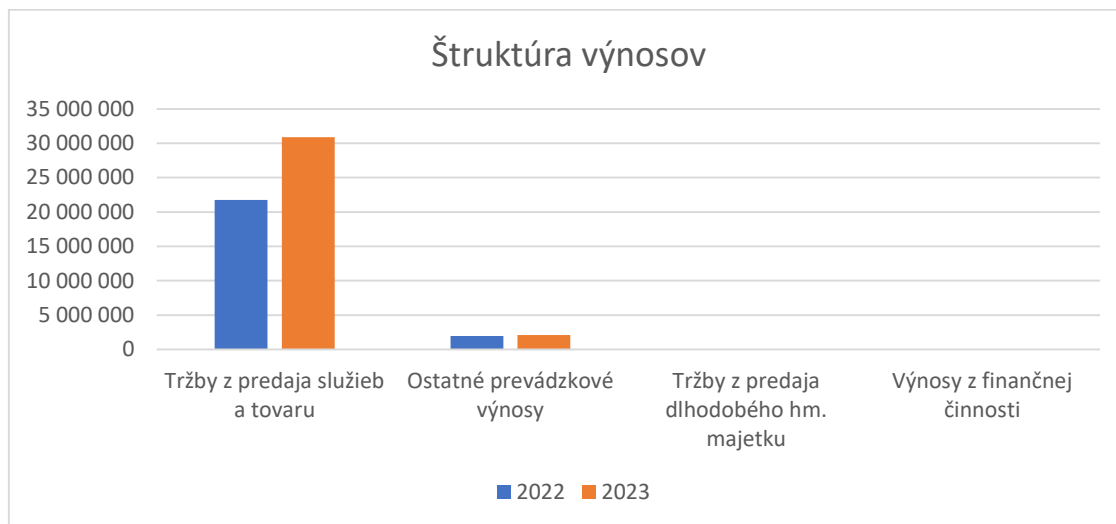
Tržby z predaja vlastných služieb dosiahli v roku 2023 hodnotu 30 894 091 EUR (2022: 21 766 993 EUR), čo predstavuje významný nárast oproti roku 2022.

	2023	2022
Výnosy (Čistý obrat)	30 894 091	21 766 993
Náklady (Spotreba mat., energie a služby)	18 776 987	15 489 620
Pridaná hodnota	12 117 104	6 277 373

Výsledok hospodárenia	2023	2022
VH pred zdanením (+zisk/-strata)	2 650 324	-455 306
Daň z príjmov:	-35 586	-120 509
splatná	26 168	0
odložená	-61 754	-120 509
Zisk po zdanení	2 685 910	-334 797

Výnosy	2023	2022
Tržby z predaja služieb a tovaru	30 894 091	21 766 993
Ostatné prevádzkové výnosy	2 081 825	1 931 476
Tržby z predaja dlhodobého hm. majetku	45 000	19 750
Výnosy z finančnej činnosti	1 828	61
Spolu	33 022 744	23 718 280

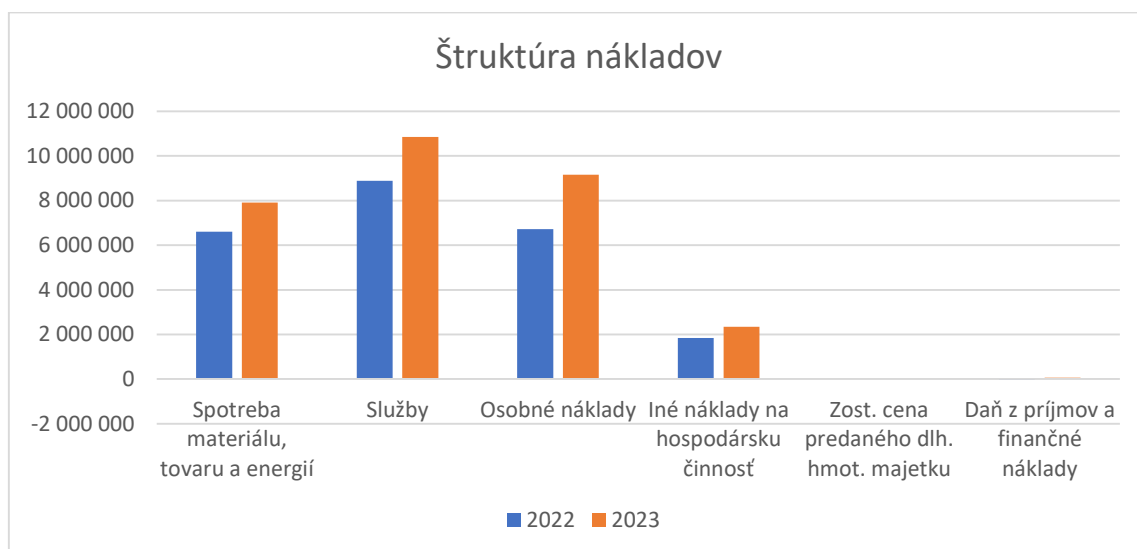
Štruktúra celkových výnosov spoločnosti je znázornená v nasledujúcom grafe:



Celkové náklady spoločnosti vrátane dane z príjmov dosiahnuté v roku 2023 predstavujú výšku 30 336 834 EUR, čo znamená, že oproti roku 2022 narástli o 6 283 757 EUR, čo koreluje s nárastom výnosov.

Náklady	2023	2022	Zmena
Spotreba materiálu, tovaru a energií	7 918 019	6 599 302	1 318 717
Služby	10 858 968	8 890 318	1 968 650
Osobné náklady	9 154 396	6 726 685	2 427 711
Iné náklady na hospodársku činnosť	2 340 097	1 842 799	497 298
Zost. cena predaného dlh. hmot. majetku	0	9 064	-9 064
Daň z príjmov a finančné náklady	65 354	-15 091	80 445
Spolu	30 336 834	24 053 077	6 283 757

Štruktúra celkových nákladov spoločnosti je znázornená v nasledujúcom grafe:



Vybrané finančné ukazovatele

Rentabilita	2023	2022
rentabilita tržieb	8%	-1,5%
rentabilita aktív	29%	-4%

Likvidita	2023	2022
pohotovú likviditu	0,24	0,01
bežná likvidita	1,69	1,28
celková likvidita	1,71	1,30
čistý pracovný kapitál	2 512 546	1 265 548

Aktivita	2023	2022
doba obratu pohľadávok (dni)	59	89
doba obratu záväzkov (dni)	44	50

Finančné ukazovatele spoločnosti sa oproti minulému roku, vzhľadom na dosiahnutý zisk, výrazne zlepšili.

3 Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po 31. decembri 2023 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

4 Predpoklad budúceho vývoja činnosti účtovnej jednotky

Rovnako ako v minulých rokoch budú strategické ciele spoločnosti orientované predovšetkým na schopnosť spoločnosti vytvárať zisk a na zaistenie dlhodobého rastu pridanej hodnoty spoločnosti.

Víziou spoločnosti je udržanie si postavenia spoľahlivého, dôveryhodného a žiadaného partnera, schopného plniť najnáročnejšie požiadavky.

V roku 2024 sa spoločnosť bude sústrediť na efektívne riadenie nákladovej oblasti.

5 Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V priebehu roka 2023 spoločnosť nevykazuje výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

6 Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť v priebehu roka 2023 neobstarávala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie a to vrátane materskej účtovnej jednotky.

7 Návrh na rozdelenie zisku/straty

Spoločnosť zúčtuje VH na základe rozhodnutia valného zhromaždenia hospodársky výsledok za rok 2023.

8 Údaje požadované podľa osobitných predpisov

Spoločnosť nevykazuje údaje požadované podľa osobitných predpisov.

9 Organizačná zložka v zahraničí

Spoločník spoločnosti rozhodol o zriadení organizačnej zložky, ktorá bola zaregistrovaná dňa 24.5.2016.

Názov: Blaguss Slovakia s. r. o. Zweigniederlassung Deutschland

Sídlo: Oetztaier Strasse 1b, 81373, Mníchov, Nemecko

Predmet činnosti:

- nepravidelná autobusová doprava,
- medzinárodná nepravidelná autobusová doprava,
- pravidelná doprava autobusmi medzi členskými štátmi,
- neliberalizovaná osobitná pravidelná doprava autobusmi medzi členskými štátmi.

10 Vplyv na životné prostredie

Spoločnosť sa snaží minimalizovať negatívne vplyvy na životné prostredie. Používa autobusy, ktoré spĺňajú najvyššie normy stanovené legislatívou (celý vozidlový park je zložený z autobusov spĺňajúcich emisnú normu EURO 6) a dôsledne dbá na dodržiavanie predpisov v odpadovom hospodárstve.

11 Riziká a neistoty

Spoločnosť je každoročne vystavená bežným obchodným a prevádzkovým rizikám a neistotám. V účtovnom období 2023 nebola vystavená žiadnym významným rizikám a neistotám, okrem vyššie popísaných. Významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená majú výlučne legislatívny charakter.

12 Prílohy

- Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke k 31. decembru 2023
- Účtovná závierka k 31.12.2023

V Bratislave, 25.7.2024

.....
Hartmut Ziegler - konateľ

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

Úč POD

k 31.12.2023 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo 2020280130	Účtovná závierka ☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná	Účtovná jednotka ☐ malá ☒ veľká (vyznačí sa x)	Za obdobie od 1 2023 do 12 2023	Mesiac 1 12	Rok 2023 2022
IČO 35796251			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2022 do 12 2022		
SK NACE 43.39.0					

Priložené súčasti účtovnej závierky		
☒ Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)	☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)	☒ Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky Blaguss Slovakia s.r.o.	
Sídlo účtovnej jednotky	
Ulica Pribylinská	Číslo 10
PSČ 831 04	Obec Bratislava
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti Register Mestského súdu Bratislava IIII	
Oddiel: Sro,Vložka číslo: 22509/B	
Telefón 0 /	Fax /
E-mail	

Zostavená dňa: 25.7.2024	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu	
Miesto pre evidenčné číslo	Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	001	10 728 629	1 117 915	9 610 714	9 003 977
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	002	3 704 385	988 386	2 715 999	3 403 739
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	003	57 566	27 252	30 314	41 744
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	005	57 566	27 252	30 314	41 744
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	006				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	009				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	010				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	011	3 646 819	961 134	2 685 685	3 361 995
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	012				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	433 498	88 209	345 289	328 528
3.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	014	3 145 851	872 925	2 272 926	3 033 467
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	018	67 470		67 470	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	019				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	021				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	024				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026				

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2 Netto	3 Netto
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2		
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028				
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	030				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	031				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	032				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	033	6 775 122	129 529	6 645 593	5 458 243
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	034	88 358		88 358	105 268
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	88 358		88 358	105 268
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036				
3.	Výrobky (123) - /194/	037				
4.	Zvieratá (124) - /195/	038				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	040				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	041	347 529		347 529	285 775
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	042				
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	049				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052	347 529		347 529	285 775

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053	5 492 727	129 529	5 363 198	5 037 918
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	054	4 528 246	98 267	4 429 979	4 382 401
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055				12 578
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	4 528 246	98 267	4 429 979	4 369 823
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	061				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	062				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	063	281 219		281 219	260 424
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	065	683 262	31 262	652 000	395 093
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	066				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	070				
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	071	846 508		846 508	29 282
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	10 699		10 699	15 366
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	073	835 809		835 809	13 916
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	074	249 122		249 122	141 995
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	212 221		212 221	4 985
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078	36 901		36 901	137 010

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	079	9 610 714	9 003 977
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	3 638 283	952 374
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	76 114	76 114
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	76 114	76 114
2.	Zmena základného imania +/- 419	083		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	084		
A.II.	Emisné ážio (412)	085		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086	2 000 000	2 000 000
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	7 611	7 612
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	7 611	7 612
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089		
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	090		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	092		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	093		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	095		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	096		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	- 1 131 352	- 796 555
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	3 210 355	3 210 355
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	099	- 4 341 707	- 4 006 910
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 685 910	- 334 797
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 936 878	7 986 698
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	835 081	2 744 999
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		1 687 500
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	22 812	19 202
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	812 269	1 038 297
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	32 718	14 863
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	32 718	14 863
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	389 800	593 200
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 811 686	3 973 692
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	2 229 788	2 037 756
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	365 413	347 768
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 864 375	1 689 988
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	4 180	245 267
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	633 248	514 074
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	287 439	241 921
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	404 150	382 158
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	252 881	552 516

DIČ: 2020280130

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	648 687	440 942
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	266 870	287 678
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	381 817	153 264
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	218 906	219 002
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	35 553	64 905
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	6 031	37 376
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	29 522	27 529

DIČ: 2020280130

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	30 894 091	21 766 993
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	33 020 916	23 718 219
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	30 894 091	21 766 993
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	45 000	19 750
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 081 825	1 931 476
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	30 271 480	24 068 168
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	7 918 019	6 599 302
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	10 858 968	8 890 318
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	9 154 396	6 726 685
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 684 815	4 910 519
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 316 246	1 697 157
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	153 335	119 009
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	111 139	117 404
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	439 103	435 310
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	439 103	435 310
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		9 064
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	- 306 624	346 594
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 096 479	943 491
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 749 436	- 349 949
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	12 117 104	6 277 373

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 828	61
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	54	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	54	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 774	61
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	100 940	105 418
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	72 120	78 014
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	30 016	31 087
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	42 104	46 927
O.	Kurzové straty (563)	52	1 736	2 636
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	27 084	24 768
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 99 112	- 105 357

DIČ: 2020280130

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 650 324	- 455 306
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 35 586	- 120 509
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	26 168	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 61 754	- 120 509
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 685 910	- 334 797

3	5	7	9	6	2	5	1		
2	0	2	0	2	8	0	1	3	0

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Blaguss Slovakia s. r. o.
 Pribylinská 10
 831 04 Bratislava

2. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Blaguss Slovakia s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) so sídlom Pribylinská 10, 831 04 Bratislava, bola založená 26. júna 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 26. septembra 2000 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sro, vložka 22509/B).

3. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nepravidelná autobusová doprava,
- medzinárodná nepravidelná autobusová doprava,
- pravidelná doprava autobusmi medzi členskými štátmi,
- neliberalizovaná osobitná pravidelná doprava autobusmi medzi členskými štátmi.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2022 bola schválená dňa 30.11.2023.

6. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

7. Informácie o skupine

Spoločnosť je súčasťou KÚZ skupiny za rok 2023, z dôvodu dobrovoľného rozhodnutia spoločnosti Blaguss Reisen Gesellschaft m.b.H. o jej zostavení.

8. Organizačná zložka spoločnosti

Spoločník spoločnosti rozhodol o zriadení organizačnej zložky, ktorá bola zaregistrovaná dňa 24.5.2016.

Názov: Blaguss Slovakia s. r. o. Zweigniederlassung Deutschland

Sídlo: Oetztaier Straße 1b, 81373 München, Nemecko

Predmet činnosti:

- nepravidelná autobusová doprava,
- medzinárodná nepravidelná autobusová doprava,
- pravidelná doprava autobusmi medzi členskými štátmi,
- neliberalizovaná osobitná pravidelná doprava autobusmi medzi členskými štátmi.

9. Počet zamestnancov

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

	2023	2022
Priemerný počet zamestnancov	310	266
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	321	264
počet vedúcich zamestnancov	2	2

10. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 2. októbra 2023. Výročná správa a správa audítora o overení účtovnej závierky bola uložená do registra účtovných závierok dňa 19. decembra 2023.

3	5	7	9	6	2	5	1		
2	0	2	0	2	8	0	1	3	0

- 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,
- 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,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

V prípade vzniku nákladov na vývoj sa tieto aktivujú, ak ich suma neprevyšuje 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.

Vyššie uvedené náklady na výskum a vývoj Spoločnosti v období od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 nevznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 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 %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje 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 %
Trezor	12	lineárna	8,33
Stavby	podľa doby prenájmu	lineárna	rôzna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 12	lineárna	8,33 - 25
Osobné vozidlá	4	lineárna	25
Autobusy	7 - 10	lineárna	10 - 14,29

Pozemky sa neodpisujú.

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

3	5	7	9	6	2	5	1		
2	0	2	0	2	8	0	1	3	0

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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,
- zastaranosť 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 D.(o). Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

(e) Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

Vyššie uvedený majetok Spoločnosť v období uzatvorenom k 31. decembru 2023 nevykazuje.

(f) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (všetky sú nakupované zásoby).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob, za ktorú sa obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.), zníženie o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok nakupovaných zásob sa oceňuje váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Zásoby spoločnosti k 31. decembru 2023 predstavujú:

- nespotrebované pohonné hmoty v nádržiach všetkých motorových vozidiel využívaných na vykonávanie hlavnej podnikateľskej činnosti spoločnosti (autobusy, osobné motorové vozidlá),
- nespotrebované náhradné diely na zabezpečenie plynulej prevádzky autobusov.

(g) Zákazková výroba

Uvedené sa Spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky netýka.

(h) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Uvedené sa Spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky netýka.

3	5	7	9	6	2	5	1		
2	0	2	0	2	8	0	1	3	0

(i) 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 ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

(j) Krátkodobý finančný majetok

Uvedené sa Spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky netýka.

(k) Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Uvedené sa Spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky netýka.

(l) Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

(m) Emisné kvóty

Uvedené sa Spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky netýka.

(n) 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.

(o) 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 zmení sa 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 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, 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.

3	5	7	9	6	2	5	1		
2	0	2	0	2	8	0	1	3	0

Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to v súlade so zákonom o dani z príjmov č. 595/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov podľa §20 ods. 14 nasledovne:

- k pohľadávkam po splatnosti viac ako 360 dní, opravná položka vo výške 20 %,
- k pohľadávkam po splatnosti viac ako 720 dní, opravná položka vo výške 50 %,
- k pohľadávkam po splatnosti viac ako 1080, opravná položka vo výške 100 %.

Spoločnosť môže pristúpiť k vytvoreniu opravnej položky po dôkladnom posúdení jej vymožitelnosti aj v inom rozsahu, pričom z dôvodu aplikácie zásady opatrnosti sa Spoločnosť môže rozhodnúť, že nárok na rozsah daňového výdavku v zmysle zákona si v pomernej časti v príslušnom zdaňovacom období neuplatní (s dôrazom na kontrolu doby premĺčania).

(p) 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.

(q) 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 nespotebnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom, alebo mínusovým 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.

Rezerva na odchodné

Rezerva na odchodné bola vytvorená v súvislosti s predpokladaným odchodom zamestnancov do dôchodku. Vytvorená bola na základe priemerných mesačných miezd u zamestnancov u ktorých boli splnené zákonné podmienky k 31. decembru 2022 na vznik nároku na odchodné.

(r) Zamestnanecké požitky

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

(s) Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku

3	5	7	9	6	2	5	1		
2	0	2	0	2	8	0	1	3	0

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.

(t) 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.

(u) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Uvedené sa Spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky netýka.

(v) Prenájom (lízing)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Spoločnosť k 31. decembru 2023 vykazuje nasledovný majetok obstaraný formou finančného prenájmu:

- autobus SETRA S 531 DT obstaraný dňa 12.10.2021 prostredníctvom zmluvy č. LZF/21/80747, financujúci subjekt ČSOB Leasing, a. s.;
- autobus SETRA S 531 DT obstaraný dňa 12.01.2022 prostredníctvom zmluvy č. LZF/21/81029, financujúci subjekt ČSOB Leasing, a. s.;
- autobus SETRA S 531 DT obstaraný dňa 12.01.2022 prostredníctvom zmluvy č. LZF/21/81030, financujúci subjekt ČSOB Leasing, a. s.;
- autobus SETRA S 531 DT obstaraný dňa 12.01.2022 prostredníctvom zmluvy č. LZF/21/81031, financujúci subjekt ČSOB Leasing, a. s.;

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.

Spoločnosť k 31. decembru 2023 využíva formu operatívneho prenájmu pri podstatnej časti autobusovej flotily, ktorou zabezpečuje plnenie svojej hlavnej podnikateľskej činnosti.

(w) Deriváty

Uvedené sa Spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky netýka.

(x) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Uvedené sa Spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky netýka.

(y) 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 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

3	5	7	9	6	2	5	1		
2	0	2	0	2	8	0	1	3	0

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.

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.

(z) 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.

V prípade tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

(aa) 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.

(bb) 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.

Nakoľko Spoločnosť je zriaďovateľom organizačnej zložky v Nemecku, môžu vyššie uvedené skutočnosti nastať z dôvodu časového nesúladu uzatvárania účtovných kníh v krajine pôsobenia zriaďovateľa a krajine pôsobenia organizačnej zložky. Podľa legislatívnej úpravy Nemecka je možné účtovné knihy uzatvoriť aj viac ako rok po skončení účtovného obdobia. Vzhľadom na uplatnenie rôznych legislatív pri spôsobe vykázania dane je potrebné uvedený rozdiel následne v účtovníctve zriaďovateľa zohľadniť.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok spoločnosti, ako aj majetok, ktorého je spoločnosť držiteľom (zabezpečený formou operatívneho prenájmu) je poistený od 01.07.2014 (dátum uzatvorenia 20.06.2014) pre prípad vzniku škody spôsobenej prevádzkou motorových vozidiel (Kooprativa poisťovňa a.s.) do výšky poistného plnenia 5 000 000 EUR. Zároveň má Spoločnosť uzatvorenú poistnú zmluvu za škody spôsobené na zdraví prípadne usmrtení osoby a pri spôsobení vecnej škody do výšky 1 000 000 EUR v zmysle havarijného poistenia (Kooprativa poisťovňa a.s.).

Spoločnosť má uzatvorené v poisťovni ALLIANZ poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu do výšky 700 000 EUR, poistenie zodpovednosti za škodu do výšky 744 000 EUR, komplexné poistenie podnikateľov.

Spoločnosť má uzatvorené v poisťovni Kooperativa poisťovňa, a. s. poistenie zodpovednosti za škodu zamestnanca za škodu spôsobenú zamestnávateľovi číslo zmluvy 6614531655.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022:

3	5	7	9	6	2	5	1		
2	0	2	0	2	8	0	1	3	0

Blaguss Slovakia s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2023

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023
	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	55 690	1 876	0	0	57 566	13 946	13 306	0	0	27 252	41 744	30 314
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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 preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	55 690	1 876	0	0	57 566	13 946	13 306	0	0	27 252	41 744	30 314
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	378 725	54 773	0	0	433 498	50 198	38 011	0	0	88 209	328 527	345 289
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	3 600 790	5 284	460 224	0	3 145 851	567 323	387 784	82 182	0	872 925	3 033 467	2 272 926
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	0	67 470	0	0	67 470	0	0	0	0	0	0	67 470
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	3 979 515	127 527	460 224	0	3 646 819	617 521	425 795	82 182	0	961 134	3 361 994	2 685 685
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 preddavky 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	4 035 205	129 403	460 224	0	3 704 385	631 467	439 101	82 182	0	988 386	3 403 738	2 715 999

3	5	7	9	6	2	5	1		
2	0	2	0	2	8	0	1	3	0

Blaguss Slovakia s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
	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	22 302	31 353	0	2 035	55 690	6 489	7 457	0	0	13 946	15 813	41 744
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	2 035	0	0	-2 035	0	0	0	0	0	0	2 035	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	24 337	31 353	0	0	55 690	6 489	7 457	0	0	13 946	17 848	41 744
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	85 482	343 118	49 875	0	378 725	67 383	25 105	42 291	0	50 198	18 099	328 528
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	1 232 389	2 377 615	9 214	0	3 600 790	172 309	402 748	7 734	0	567 323	1 060 080	3 033 467
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 317 871	2 720 733	59 089	0	3 979 515	239 692	427 853	50 025	0	617 521	1 078 179	3 361 994
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 preddavky 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	1 342 208	2 752 086	59 089	0	4 035 205	246 181	435 310	50 025	0	631 467	1 096 027	3 403 738

3	5	7	9	6	2	5	1		
2	0	2	0	2	8	0	1	3	0

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31. decembru 2023 nevlastnila dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť eviduje k 31.12.2023 na účte 112 – Materiál na sklade:

- nespotrebovaných pohonných hmôt v nádržiach všetkých motorových vozidiel (autobusy) vo výške 55 855 EUR (k 31.12.2022 bol stav zásob vo výške 72 764 EUR),
- nepoužívané náhradné diely na zabezpečenie plynulej prevádzky autobusov vo výške 32 503 EUR (k 31.12.2022 bol stav zásob vo výške 32 503 EUR).

Stav je uvedený za zriaďovateľa vrátane organizačnej zložky.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia netvorila opravnú položku k zásobám.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku	84 772	13 495	0	0	98 267
Pohľadávky zo zmluvných vzťahov	346 374	0	346 374	0	0
Ostatné pohľadávky	5 007	26 255	0	0	31 262
Pohľadávky spolu	436 152	39 751	346 374	0	129 529

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 929 504	4 101 289
Pohľadávky po lehote splatnosti	598 742	712 258
Spolu	4 528 246	4 813 547

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:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	10 699	15 366
Bežné bankové účty	835 809	13 916
Spolu	846 508	29 282

3	5	7	9	6	2	5	1		
2	0	2	0	2	8	0	1	3	0

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Iné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	212 221	4 985
Poistenie	210 300	0
Daň za verejné priestranstvo	338	4 725
Iné	1 583	260
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	36 901	137 010
Výnosy z prebiehajúcej prepravy	36 901	47 311
Výnosy z dohodnutých zmluvných pokút a iných náhrad	0	2 525
Výnosy poisťné plnenie vyplatené v nasledujúcom roku	0	87 175
Spolu	249 122	141 995

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je vo výške 76 114 EUR a v plnom rozsahu bolo splatené. Vzhľadom na nepriaznivú situáciu v oblasti cestovného ruchu z dôvodu vplyvu pandémie COVID-19 od obdobia 03/2020 jediný spoločník Spoločnosti v priebehu roka 2021 vytvoril ostatné kapitálové fondy v sume 2 000 000 EUR. V priebehu roka 2023 nedošlo k žiadnej zmene v rámci položky ostatné kapitálové fondy. Podrobnejšie informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a O.

8. Rezervy

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

	Stav k 31. 12. 2022	Tvorba EUR	Zúčtovanie EUR	Zrušenie EUR	Stav k 31. 12. 2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	14 863	17 855	0	0	32 718
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na odchodné do dôchodku	14 863	17 855	0	0	32 718
Ostatné rezervy dlhodobé, spolu	14 863	17 855	0	0	32 718
Krátkodobé rezervy, z toho:	440 942	508 423	300 678	0	648 687
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	287 678	266 870	287 678	0	266 870
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	287 678	266 870	287 678	0	266 870
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny zamestnancom	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	7 500	12 000	7 500	0	12 000
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania	5 500	10 400	5 500	0	10 400
Rezerva na stravné a diéty	0	0	0	0	0
Ostatné	140 264	219 153	0	0	359 417
Ostatné rezervy krátkodobé, spolu	153 264	241 553	13 000	0	381 817

3	5	7	9	6	2	5	1				
2	0	2	0	2	8	0	1	3	0		

Rezervy boli vytvorené s predpokladom použitia v roku 2024.

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

	Stav k 31. 12. 2021	Tvorba EUR	Zúčtovanie EUR	Zrušenie EUR	Stav k 31. 12. 2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	17 130	0	2 267	0	14 863
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na odchodné do dôchodku	17 130	0	2 267	0	14 863
Ostatné rezervy dlhodobé, spolu	17 130	0	2 267	0	14 863
Krátkodobé rezervy, z toho:	232 139	415 639	206 836	0	440 942
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	202 689	281 070	196 081	0	287 678
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	202 689	281 070	196 081	0	287 678
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny zamestnancom	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	7 000	7 500	7 000	0	7 500
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania	4 750	3 500	2 750	0	5 500
Rezerva na stravné a diéty	0	0	0	0	0
Ostatné	17 700	123 569	1 005	0	140 264
Ostatné rezervy krátkodobé, spolu	29 450	134 569	10 755	0	153 264

9. Závazky

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Závazky po lehote splatnosti	365 022	364 473
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 864 766	1 673 283
Spolu krátkodobé záväzky	2 229 788	2 037 756
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	835 081	1 057 499
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	1 687 500
Spolu dlhodobé záväzky	835 081	2 744 999
Spolu záväzky	3 064 869	4 782 755

3	5	7	9	6	2	5	1				
2	0	2	0	2	8	0	1	3	0		

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 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	365 413	365 413	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 864 375	1 864 375	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	4 180	4 180	0	0
Záväzky voči zamestnancom	633 248	633 248	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	287 439	287 439	0	0
Daňové záväzky a dotácie	404 150	404 150	0	0
Iné záväzky	252 881	252 881	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	22 812	0	22 812	0
Iné dlhodobé záväzky	812 269	0	812 269	
Spolu	4 646 767	3 811 686	835 081	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 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	347 768	347 768	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 689 988	1 689 988	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 687 500	0	1 687 500	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	245 267	245 267	0	0
Záväzky voči zamestnancom	514 074	514 074	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	241 921	241 921	0	0
Daňové záväzky a dotácie	382 158	382 158	0	0
Iné záväzky	552 516	552 516	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	19 202	0	19 202	0
Iné dlhodobé záväzky	1 038 297	0	1 038 297	
Spolu	6 718 691	3 973 692	2 744 999	0

3	5	7	9	6	2	5	1		
2	0	2	0	2	8	0	1	3	0

10. Odložený daňový záväzok / daňová pohľadávka

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-695 611	-380 392
– odpočítateľné	-685 611	-380 392
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-959 287	-980 438
– odpočítateľné	-959 287	-980 438
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	347 529	285 774
Uplatnená daňová pohľadávka	347 529	285 774
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-61 754	-120 509
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Odložená daňová pohľadávka vzniká:

- z dočasného rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou DHM
- z dočasného rozdielu medzi účtovnou a daňovou hodnotou vykázaných záväzkov k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia s ohľadom na posúdenie podmienky zaplatenia a aplikácie časového testu neuhradených záväzkov.

V roku 2023 dochádza ku zníženiu nákladov vo výške 61 754 EUR z titulu zvýšenia odloženej daňovej pohľadávky najmä z titulu prerušenia daňového odpisovania pri viacerých položkách hmotného majetku Spoločnosti. V rámci výpočtu nie je zohľadnená výhoda Spoločnosti z možnosti umorovania daňovej straty vykázanej v roku 2021 s ohľadom na uplatnenie zásady opatrnosti.

Výška daňových strát, ktorú je možné uplatniť v budúcnosti je nasledovná: za rok 2021: 246.780 EUR.

3	5	7	9	6	2	5	1		
2	0	2	0	2	8	0	1	3	0

11. Sociálny fond

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

	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 202	18 379
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 111	25 501
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>35 111</i>	<i>25 501</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>31 501</i>	<i>24 678</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 812	19 202

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.

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	29 522	27 529
Autobusová doprava	29 522	27 529
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	6 031	37 376
Dobropisovaná doprava	0	0
Hotovostné výdavky	6 031	37 376

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosti vznikli záväzky z finančného prenájmu hnuiteľného majetku v priebehu obdobia od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023		31.12.2022	
	istina	očakávaný finančný náklad/úrok	istina	očakávaný finančný náklad/úrok
	EUR	EUR	EUR	EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	226 028	8 589	533 131	20 261
So zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	812 269	30 866	1 038 297	37 319
So zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	1 038 297	39 455	1 571 427	57 580

Najatý majetok

Spoločnosť má administratívne priestory a technické priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú s možnosťou predĺženia doby nájmu prípadne výpovede za zmluvne dohodnutých podmienok. Ročné nájomné predstavuje 221 389 EUR.

Spoločnosť má na operatívny prenájom od spriaznenej osoby autobusy. Ročné náklady na nájomné sú približne 4 193 835 EUR.

3	5	7	9	6	2	5	1		
2	0	2	0	2	8	0	1	3	0

Prenajatý majetok

Uvedené sa Spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky netýka.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike nad dosiahnutý obrat 49 790 € je 21 %.

Sadzbzy dane z príjmov v Nemeckej republike je 15 %.

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

	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 650 324		100,00 %	-455 306		100,00 %
teoretická daň		556 568	21,00 %		-95 614	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 178 979	247 586	9,34 %	2 241 685	470 754	-103,39 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-708 387	-148 761	-5,61 %	-1 854 797	-389 507	85,55 %
Umorenie daňovej straty	-2 996 306	-629 224	-23,74 %	0	0	0,00 %
Spolu	124 609	26 168	0,99 %	-68 418	-14 367	3,16 %
Úhrn vyňatých príjmov podliehajúcich zdaneniu v zahraničí	0	0	21,00 %	-8 755	-1 839	21,00 %
Spolu	124 609	26 168	0,99 %	-59 663	-12 528	2,75 %
Splatná daň z príjmov SR		26 168	0,99 %		0	0,00 %
Splatná daň z príjmov DE		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu splatná daň z príjmov		26 168	0,99 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-61 754	-2,33 %		-120 509	26,47 %
Celková daň z príjmov		-35 586	-1,34 %		-120 509	26,47 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023	2022
Suma odložených daní z příjmov účtovaných v běžném účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v běžném 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 běžném 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	246 780	3 292 361
Odložená daň z příjmov, která sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

3	5	7	9	6	2	5	1		
2	0	2	0	2	8	0	1	3	0

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVAZKOV ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

Uvedené sa Spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky netýka.

I. 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. typy služieb podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Služby a tovar		Spolu	
	2023	2022	2023	2022
Slovenská republika	3 866 901	6 625 515	3 866 901	6 625 515
Zahraniční odberatelia	27 027 190	15 141 478	27 027 190	15 141 478
Spolu	<u>30 894 091</u>	<u>21 766 993</u>	<u>30 894 091</u>	<u>21 766 993</u>

2. 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 týkajúcich sa výlučne hlavnej činnosti Spoločnosti a to prepravy:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2023	2022
Slovenská republika	služby	3 866 901	6 625 515
	tovar	0	0
	Spolu	<u>3 866 901</u>	<u>6 625 515</u>
Zahraničie	služby	27 027 190	15 141 478
	tovar	0	0
	Spolu	<u>27 027 190</u>	<u>15 141 478</u>
Spolu	Služby	30 894 091	21 766 993
	Tovar	0	0
	Iné	0	0
	Spolu	<u>30 894 091</u>	<u>21 766 993</u>

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a z predaja dlhodobého majetku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy poisťovní plnenia	600 057	379 241
Zahraničná daň z pridanej hodnoty	437 166	184 801
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	42 493	337 812
Dotácie zo štátneho rozpočtu SR; DE	0	33 471
Dotácia na krytie nákladov na základe zmluvy vo verejnom záujme	1 002 109	996 151
Spolu	<u>2 081 825</u>	<u>1 931 476</u>

3	5	7	9	6	2	5	1		
2	0	2	0	2	8	0	1	3	0

4. Náklady na poskytnuté služby, náklady za audit a poradenstvo

	2023	2022
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	9 000	7 500
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	7 500
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	10 849 968	8 882 818
Opravy a udržiavanie	1 592 690	1 700 343
Cestovné náhrady	1 706 128	1 372 337
Telefóny	28 940	35 676
Nájomné kancelárií a ubytovní	945 180	678 639
Poradenstvo, účtovníctvo	176 194	110 671
Parkovné	113 037	97 053
Reklama a reklamné polepy na autobusoch	51 711	29 576
Preprava na základe zmluvy	169 216	119 607
Prenájom autobusových stanovišť	51 355	41 440
Umývanie a čistenie autobusov	62 791	46 023
Nájom autobusov	4 194 915	3 365 182
Mýto SR	82 563	71 399
Mýto zahraničie	1 068 287	739 119
Sprievodcovské služby	160 127	20 806
Ostatné	446 834	454 946
Spolu	10 858 968	8 890 318

5. Osobné náklady

	2023	2022
Mzdy	6 684 815	4 910 519
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 657 744	1 215 164
Zdravotné poistenie	658 502	481 993
Sociálne zabezpečenie	153 335	119 009
Spolu	9 154 396	6 726 685

3	5	7	9	6	2	5	1		
2	0	2	0	2	8	0	1	3	0

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2023	2022
Odpis pohľadávky	0	13 394
Ostatné pokuty a penále	16 564	40 119
Poistenie autobusov	668 714	674 698
Ostatné poistenia	15 366	20 265
Zahraničná daň z pridanej hodnoty	437 169	184 801
Dary	1 192	937
Ostatné	957 474	9 276
Spolu	2 096 479	943 491

7. Výnosy z finančnej činnosti

	2023	2022
Výnosové úroky	54	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Kurzové zisky	1 774	61
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	1 828	61

8. Náklady na finančnú činnosť

	2023	2022
Nákladové úroky	72 120	78 014
Bankové poplatky	27 084	24 768
Ostatné finančné náklady	0	0
Kurzové straty	1 736	122
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	2 514
Spolu	100 940	105 418

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť k 31. decembru 2023 neeviduje žiadny podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Zhľadom na skutočnosť, 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 mohol vzniknúť významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Uvedené sa Spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky netýka.

3	5	7	9	6	2	5	1		
2	0	2	0	2	8	0	1	3	0

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

Po 31. decembri 2023 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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

Hrubé príjmy z titulu odmien členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2022: 0 EUR).

Konateľ spoločnosti vykonáva pre spoločnosť závislú činnosť titulom uzatvorenej pracovnej zmluvy.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Blaguss Reisen GmbH

a) transakcie so spriazneným podnikom:

a1) poskytnutie prepravných služieb

a2) ostatný predaj

a3) nájom autobusov

a4) nákup PHM a pneumatík

a5) oprava a údržba autobusov a iné služby

a6) poskytnutie prepravných služieb

a7) úroky z poskytnutých pôžičiek

Kód	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2023	2022
03	493 019	196 801
01	121 691	145 461
01	4 193 835	61 378
01	0	0
01	34 525	27 498
01	15 664	3 386
01	30 016	31 087

Blaguss Agora Hungary Kft.

a) transakcie so spriazneným podnikom:

a1) poskytnutie prepravných služieb

a2) ostatný predaj

a3) poskytnutie prepravných služieb

Kód	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2023	2022
03	7 382	3 950
01	0	3 950
01	0	15 730

Blaguss Service GmbH

a) transakcie so spriazneným podnikom:

a1) nájom autobusov

a2) kúpa busov

a3) predaj busov

Kód	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2023	2022
01	0	3 309 288
01	0	0
03	0	0

3	5	7	9	6	2	5	1		
2	0	2	0	2	8	0	1	3	0

Ostatné prepojené ÚJ

a) transakcie so spriazneným podnikom:

a1) poskytnutie ostatných služieb

a2) ostatný predaj

Kód	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2023	2022
03	853	32 457
01	0	20 805

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

03 – poskytnutie služby

11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Pohľadávky z obchodného styku Blaguss Reisen GmbH	0	12 578
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	0	12 578
Závazky z obchodného styku	0	326 022
Závazky z obchodného styku Blaguss Reisen GmbH	365 413	21 746
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu pasíva	365 413	347 768

3	5	7	9	6	2	5	1		
2	0	2	0	2	8	0	1	3	0

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Stav k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	76 114	0	0	0	76 114
Základné imanie	76 114	0	0	0	76 114
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	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Zákonné rezervné fondy	7 612	0	0	0	7 612
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	7 612	0	0	0	7 612
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	-796 555	0	0	-334 797	-1 131 352
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 210 355	0	0	0	3 210 355
Neuhradená strata minulých rokov	-4 006 910	0	0	-334 797	-4 341 707
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-334 797	2 685 910	0	334 797	2 685 910
Spolu	952 374	2 685 910	0	0	3 638 284

Do zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2023 nebolo uzavreté zdaňovacie obdobie v org. zložke Nemecko za obdobie 2022 tzn. neboli zohľadnené legislatívne rozdiely s ohľadom na zosúladenie VH po zdanení. Voči ÚZ diferencia 1 EUR s ohľadom na zaokrúhlenie výkazov.

3	5	7	9	6	2	5	1		
2	0	2	0	2	8	0	1	3	0

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške -334 797 EUR rozhodlo valné zhromaždenie dňa 30. novembra 2023 nasledovne:

Vysporiadanie účtovnej straty	za rok 2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	334 797
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	334 797

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	76 114	0	0	0	76 114
Základné imanie	76 114	0	0	0	76 114
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Zákonné rezervné fondy	7 612	0	0	0	7 612
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	7 612	0	0	0	7 612
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	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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	44 008	0	0	-840 562	-796 554
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 962 489	0	0	247 866	3 210 355
Neuhradená strata minulých rokov	-2 918 481	0	0	-1 088 428	-4 006 909
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-840 562	0	334 797	840 562	-334 797
Spolu	1 287 172	0	334 797	0	952 375

3	5	7	9	6	2	5	1		
2	0	2	0	2	8	0	1	3	0

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2023

Označenie	Obsah položky	2023	2022
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti		
Z.	Zisk	2 650 324	
S.	Strata		-455 306
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	622 984	1 464 195
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	439 103	435 310
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja	378 041	
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv - dlhodobé	225 601	206 536
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-306 624	346 355
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-136 479	403 580
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	72 120	78 014
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-45 000	-10 686
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	-3 778	5 086
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu(ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-167 571	-352 143
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	2 139	-1 675 335
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-194 102	1 257 531
A.2.3.	Zmena stavu zásob	16 909	17 131
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S+A1+A2)	3 105 736	656 746
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6)	3 105 736	656 746

3	5	7	9	6	2	5	1		
2	0	2	0	2	8	0	1	3	0

Označenie	Obsah položky	2023	2022
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	7 482	48 530
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9)	3 105 736	656 746
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-1 876	-31 353
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-127 527	-2 720 733
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	45 000	19 750
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B 15)	-84 403	-2 732 336
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		

3	5	7	9	6	2	5	1		
2	0	2	0	2	8	0	1	3	0

Označenie	Obsah položky	2023	2022
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov		
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2.10)	2 131 987	1 694 100
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových CP		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté n a zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-203 400	-203 400
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	0	2 000 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-1 928 587	-102 500
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-72 120	-78 014
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 7)	-2 204 107	1 616 086
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B +C)	817 226	-459 504
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	29 282	488 786
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	846 508	29 282
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	846 508	29 282

3	5	7	9	6	2	5	1		
2	0	2	0	2	8	0	1	3	0

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.