

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.
Mlynské Nivy 70
Bratislava 821 05

2. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Blaguss Slovakia s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) so sídlom Mlynské nivy 70, 821 05 Bratislava, bola založená 26. júna 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 26. septembra 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I 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 bola k 31. decembru 2015 schválená dňa 19. mája 2016.

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

7. Informácie o skupine

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

8. Organizačná zložka spoločnosti

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

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

Sídlo: Liegnitzer Strasse 1, 83395 Freilassing, 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:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	195	157
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	195	181
počet vedúcich zamestnancov	2	2

10. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok 29. apríla 2016. Výročná správa a správa audítora o overení účtovnej závierky bola uložená do registra účtovných závierok dňa 23. mája 2016.

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

11. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2016 je takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	EUR	v %	v %	v %
Blaguss Beteiligungsgesellschaft m.b. H.	76 114	100	100	-
Spolu	76 114	100	100	-

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré s neuvádzajú v súvahe

Netýka sa Spoločnosti.

(c) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

(d) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predať,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,

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

- 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.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši 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.

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 obstarávacía 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	5	lineárna	20
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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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	15	lineárna	6,67
Stavby	podľa doby prenájmu	lineárna	rôzna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 6	lineárna	16,67-25
Osobné vozidlá	4	lineárna	25
Autobusy	4	lineárna	25

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.

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.

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

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.

(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.), zníženú 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.

(g) Zákazková výroba

Netýka sa Spoločnosti.

(h) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Netýka sa Spoločnosti.

(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 ako súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

(j) Krátkodobý finančný majetok

Netýka sa Spoločnosti.

(k) Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Netýka sa Spoločnosti.

(l) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(m) Emisné kvóty

Netýka sa Spoločnosti.

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

(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.

Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

- k pohľadávkam po splatnosti 30 až 90 dní, opravná položka vo výške 10 %,
- k pohľadávkam po splatnosti 91 až 180 dní, opravná položka vo výške 25 %,
- k pohľadávkam po splatnosti 181 až 360 dní, opravná položka vo výške 50 %,
- k pohľadávkam po splatnosti viac ako 360 dní, opravná položka vo výške 100 %.

(p) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(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

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

záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným 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 starších ako 60 rokov, vrátane.

(r) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 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

Netýka sa Spoločnosti.

(v) Prenájom (lízíng)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa 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.

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

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.

(w) Deriváty

Netýka sa Spoločnosti.

(x) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Netýka sa Spoločnosti.

(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

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.

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 - Nerozdelaný 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.

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

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený od 20.06.2014 pre prípad poškodenia v zmysle povinného zmluvného poistenia motorových vozidiel (Kooprativa poisťovňa a.s.) do výšky poistného plnenia 5 000 000 EUR za škody na zdraví a usmrtení na osobu, pri vecnej škode 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 664 000 EUR, komplexné poistenie podnikateľov, poistenie zodpovednosti za škodu pri výkone povolania a skupinové poistenie v prípade smrti či trvalých následkov úrazu.

Spoločnosť nadobudla formou finančného prenájmu osobný automobil v obstarávacej cene 27 830 EUR v apríli 2015, ktorý vykazuje ako svoj majetok. Rovnako formou finančného prenájmu obstarala v júni 2016 osobný automobil v obstarávacej cene 22 841 EUR, ktorý vykazuje ako svoj majetok. Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti F.1.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015:

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

Blaguss Slovakia s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2016												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
	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	8 400	0	0	0	8 400	8 400	0	0	0	8 400	0	0
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	8 400	0	0	0	8 400	8 400	0	0	0	8 400	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	3 517	3 727	0	0	7 244	2 344	1 832	0	0	4 177	1 173	3 067
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	85 279	47 088	18 691	0	113 676	40 495	21 174	18 691	0	42 978	44 784	70 698
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	88 796	50 815	18 691	0	120 920	42 839	23 006	18 691	0	47 155	45 957	73 765
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	97 196	50 815	18 691	0	129 320	51 239	23 006	18 691	0	55 555	45 957	73 765

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

Blaguss Slovakia s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2015												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	01.01.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015
	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	8 400	0	0	0	8 400	7 560	840	0	0	8 400	840	0
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	8 400	0	0	0	8 400	7 560	840	0	0	8 400	840	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby		0	0	3 517	3 517	0	1 173	0	1 171	2 344	0	1 173
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	51 343	37 453	0	-3 517	85 279	23 723	17 943	0	-1 171	40 495	27 620	44 784
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	51 343	37 453	0	0	88 796	23 723	19 116	0	0	42 839	27 620	45 957
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	59 743	37 453	0	0	97 196	31 283	19 956	0	0	51 239	28 460	45 957

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

2. Dlhodobý finančný majetok

Podiel na majetku je v účtovníctve evidovaný na účte 061 v hodnote 5 627 EUR (hodnota pred precenením metódou vlastného imania). Po precenení metódou vlastného imania je hodnota podielu 0.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
Eurocoach, s.r.o.	67	67	nemáme údaj	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu					0

Spoločnosť Eurocoach, s.r.o. neposkytla ku dňu zostavenia závierky k 31.12.2016 ani k 31.12.2015 údaje o výške vlastného imania.

3. Zásoby

Spoločnosť eviduje k 31.12.2016 na účte 112 – Materiál na sklade nespotrebovaných pohonných hmôt vo výške 30 441 EUR (k 31.12.2015 bol stav zásob vo výške 40 760 EUR).

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 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	10 956	10 624	0	1 091	20 489
Ostatné pohľadávky	26 264	0	0	0	26 264
Pohľadávky spolu	37 220	10 624	0	1 091	46 753

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 793 697	1 040 956
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 187 960	1 505 660
Spolu	3 981 657	2 546 616

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

8. Rezervy

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

	Stav k 31. 12. 2015	Tvorba EUR	Zúčtovanie EUR	Zrušenie EUR	Stav k 31. 12. 2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	14 884	3 648	0	0	18 532
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na odchodné do dôchodku	14 884	3 648	0	0	18 532
Ostatné rezervy dlhodobé, spolu	14 884	3 648	0	0	18 532
Krátkodobé rezervy, z toho:	120 662	137 229	120 662	0	137 229
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	112 164	129 229	112 164	0	129 229
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na stravné a diéty	0	0	0	0	0
Rezervy na služby a tovary	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	112 164	129 229	112 164	0	129 229
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny zamestnancom	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	6 500	8 000	6 500	0	8 000
Rezerva na stravné a diéty	1 998	0	1 998	0	0
Pokuty	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé, spolu	8 498	8 000	8 498	0	8 000

Rezervy boli vytvorené s predpokladom použitia v roku 2017.

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

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

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

	Stav k 31. 12. 2014	Tvorba EUR	Zúčtovanie EUR	Zrušenie EUR	Stav k 31. 12. 2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	12 204	2 680	0	0	14 884
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na odchodné do dôchodku	12 204	2 680	0	0	14 884
Ostatné rezervy dlhodobé, spolu	12 204	2 680	0	0	14 884
Krátkodobé rezervy, z toho:	129 440	120 662	129 440	0	120 662
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	78 540	112 164	78 540	0	112 164
Rezerva na overenie a zostavenie UZ a daňového priznania	9 500	0	9 500	0	0
Rezerva na stravné a diéty	0	0	0	0	0
Rezervy na služby a tovary	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	88 040	112 164	88 040	0	112 164
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny zamestnancom	39 400	0	39 400	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	0	6 500	0	0	6 500
Rezerva na stravné a diéty	2 000	1 998	2 000	0	1 998
Pokuty	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé, spolu	41 400	8 498	41 400	0	8 498

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania vo výške 9 500 EUR bola v účtovnej závierke k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá zákonná rezerva. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2016 táto rezerva považuje za daňovo neuznatelnú rezervu, a preto je k 31. decembru 2016 vo výške 6 500 EUR vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

9. Záväzky

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Závázky po lehote splatnosti	62 051	518 113
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 858 899	880 464
Spolu krátkodobé závázky	1 920 950	1 398 577
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	27 269	12 671
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé závázky	27 269	12 671
Spolu závázky	1 948 219	1 411 248

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, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závázky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	7 123	7 123	0	0
Ostatné závázky z obchodného styku	1 184 579	1 184 579	0	0
Ostatné závázky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závázky voči spoločníkom a združeniu	7 363	7 363	0	0
Závázky voči zamestnancom	248 514	248 514	0	0
Závázky zo sociálneho poistenia	132 487	132 487	0	0
Daňové závázky a dotácie	333 573	333 573	0	0
Iné závázky	7 311	7 311		
Ostatné dlhodobé závázky	9 370	0	9 370	0
Závázky zo sociálneho fondu	17 899	0	17 899	0
Spolu	1 948 219	1 920 950	27 269	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závázky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	533 769	533 769	0	0
Ostatné závázky z obchodného styku	353 648	353 648	0	0
Ostatné závázky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 444	4 444	0	0
Závázky voči spoločníkom a združeniu	1 087	1 087	0	0
Závázky voči zamestnancom	208 703	208 703	0	0
Závázky zo sociálneho poistenia	102 729	102 729	0	0
Daňové závázky a dotácie	185 222	185 222	0	0
Iné závázky	8 975	8 975		
Ostatné dlhodobé závázky	6 071	0	6 071	0
Závázky zo sociálneho fondu	6 600	0	6 600	0
Spolu	1 411 248	1 398 577	12 671	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:

	31.12.2016	31.12.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-49 246	-12 953
– odpočítateľné	-49 246	-12 953
– zdaniteľné	0	0
	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-338 796	-48 076
– odpočítateľné	-338 796	-48 076
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	81 489	13 426
Uplatnená daňová pohľadávka	68 062	-4 482
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	68 062	-4 482
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

11. Sociálny fond

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

	31.12.2016	31.12.2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	6 600	4 995
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 277	11 227
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>14 277</i>	<i>11 227</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>11 507</i>	<i>9 622</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 370	6 600

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.

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

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	8 589
Autobusová preprava	0	8 589
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 882	12 926
Dobropisovaná preprava	0	7 089
Hotovostné výdavky	1 882	5 837

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu osobného auta. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016		31.12.2015	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	8 062	566	4 499	552
So zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	9 837	781	6 071	243
So zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	17 899	1 347	10 570	795

Informácie o finančnom nájme sú uvedené v časti E.1.

Najatý majetok

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede za zmluvne dohodnutých podmienok. Ročné nájomné predstavuje 65 832 EUR. Spoločnosť má na operatívny prenájom od spriaznenej osoby autobusy. Ročné náklady na nájomné sú približne 2 730 980 EUR.

Prenajatý majetok

Netýka sa Spoločnosti.

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

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (2015: 22 %).

Sadzby dane z príjmov v Nemeckej republike je 15 %.

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

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 924 751		100,00 %	1 856 164		100,00 %
teoretická daň		643 445	22,00 %		408 356	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	410 527	90 316	3,09 %	85 879	18 893	1,02 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-82 132	-18 069	-0,62 %	-58 711	-12 916	-0,70 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	3 253 145	715 692	24,47 %	1 883 332	414 333	22,32 %
Úhrn vyňatých príjmov podliehajúcich zdaneniu v zahraničí	353 149	77 693	22,00 %			
Spolu	2 899 996	637 999	46,47 %	1 883 332	414 333	22,32 %
Splatná daň z príjmov SR		650 541	22,24 %		414 333	22,32 %
Splatná daň z príjmov DE		77 107	2,64 %			
Spolu splatná daň z príjmov		727 648	24,88 %			
Odložená daň z príjmov		-68 062	-2,33 %		4 482	0,24 %
Celková daň z príjmov		659 586	22,55 %		418 815	22,56 %

Zaplatená daň z bankových úrokov k 31.12.2016 bola vo výške 19 EUR a k 31.12.2015 bola zaplatená daň z bankových úrokov vo výške 83 EUR.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016	2015
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom 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 bežnom 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	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá 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 ZÁVAZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

Netýka sa Spoločnosti.

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	
	2016	2015	2016	2015
Slovenská republika	3 915 982	3 304 526	3 915 982	3 304 526
Zahraniční odberatelia	14 084 259	10 417 741	14 084 259	10 417 741
Spolu	18 000 241	13 722 267	18 000 241	13 722 267

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:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2016	2015
Slovenská republika	služby	3 915 982	3 302 977
	tovar	0	1 549
	Spolu	3 915 982	3 304 526
Zahraničie	služby	14 084 259	10 417 741
	tovar	0	0
	Spolu	14 084 259	10 417 741
Spolu	Služby	18 000 241	13 720 718
	Tovar	0	1 549
	Iné	0	0
	Spolu	18 000 241	13 722 267

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:

	2016	2015
Tržby z predaja dlhod. majetku	6 667	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy poisťné plnenia	491 706	335 185
Zahraničná daň z pridanej hodnoty	134 281	89 454
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	34 990	23 441
Spolu	660 977	448 080

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

	2016	2015
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	8 000	6 500
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 000	6 500
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>	8 088 888	5 899 965
Opravy a udržiavanie	1 352 345	1 108 950
Cestovné náhrady	1 192 233	1 072 437
Telefóny	49 574	45 434
Nájomné kancelárií a ubytovní	364 568	316 984
Poradenstvo, účtovníctvo	165 241	148 619
Parkovné	57 905	79 877
Reklama a reklamné polepy na autobusoch	107 196	146 527
Preprava na základe zmluvy	1 550 944	75 654
Prenájom autobusových stanovišť	9 916	5 225
Umývanie a čistenie autobusov	60 371	29 828
Nájom autobusov	2 730 980	2 439 561
Mýto SR	57 985	59 710
Sprievodcovské služby	150 813	164 446
Ostatné	238 816	206 715
Spolu	8 096 888	5 906 465

5. Osobné náklady

	2016	2015
Mzdy	2 619 572	2 011 987
Ostatné náklady na závislú činnosť	114 705	27 000
Sociálne poistenie	646 707	488 591
Zdravotné poistenie	305 018	206 201
Sociálne zabezpečenie	61 991	55 280
Spolu	3 747 993	2 789 059

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016	2015
Odpis pohľadávky	0	84
Ostatné pokuty a penále	11 454	5 776
Poistenie autobusov	295 102	254 986
Ostatné poistenia	18 362	28 143
Zahraničná daň z pridanej hodnoty	93 879	99 051
Dary	0	12 100
Ostatné	7 989	17 705
Spolu	426 786	417 845

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

7. Výnosy z finančnej činnosti

	2016	2015
Výnosové úroky	81	439
Ostatné finančné výnosy	0	216
Kurzové zisky	323	1 456
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	255	567
Spolu	659	2 678

8. Náklady na finančnú činnosť

	2016	2015
Nákladové úroky	888	863
Bankové poplatky	3 457	2 180
Ostatné finančné náklady	0	24
Kurzové straty	5 304	4 879
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	608	1 783
Spolu	10 257	9 729

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmieneny majetok**

Spoločnosť je v súdnom spore s Generali Poist'ovňa. Predmetom sporu je neuhradenie vzniknutých škodových udalostí spolu vo výške 24 093 EUR s príslušenstvom z titulu havarijného poistenia flotily. Súd zatiaľ nerozhodol.

Spoločnosť podala trestné oznámenie na neznámeho páchateľa kvôli zneužitie karty (jej neoprávněného výrobenia a používania) vo výške 2 510 EUR. Vyšetrovanie bolo prerušené nakoľko sa nepodarilo zistiť skutočnosti oprávňujúce vykonať trestné stíhanie voči konkrétnej osobe. Spoločnosť Blaguss podala dňa 8.12.2016 sťažnosť na uvedené prerušenie.

2. Podmienené záväzky

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

Vzhľadom na to, 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 vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Netýka sa spoločnosti.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 114 705 EUR (v roku 2015: 27 000 EUR).

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

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh příjmu, výhody	Hodnota příjmu, výhody současných členov orgánov			Hodnota příjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2016			Časť 1 - rok 2016		
	Časť 2 - rok 2015			Časť 2 - rok 2015		
Peňažné príjmy	114 705	0	0	0	0	0
	27 000	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Blaguss Reisen GmbH	Kód	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
a) transakcie so spriazneným podnikom:		2016	2015
a1) poskytnutie prepravných služieb	03	1 745 392	4 970 611
a2) predaj autobusov a iného tovaru	02	1 920	2 286
a3) nájom autobusov	01	2 730 980	2 439 561
a4) nákup PHM a pneumatík	01	10 012	27 288
a5) oprava a údržba autobusov a iných služieb	01	229 528	258 951
a6) poskytnutie prepravných služieb	01	773 931	0

Blaguss Agora	Kód	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
a) transakcie so spriazneným podnikom:		2016	2015
a1) poskytnutie prepravných služieb	03	9 248	83 870
a2) poskytnutie prepravných služieb	01	388 684	0

Blaguss Touristik	Kód	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
a) transakcie so spriazneným podnikom:		2016	2015
a1) poskytnutie prepravných služieb	03	0	330

Schweighofer und Zöhrer GmbH	Kód	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
a) transakcie so spriazneným podnikom:		2016	2015
a1) poskytnutie prepravných služieb	01	166 475	0

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 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	76 114	0	0	0	76 114
Základné imanie	76 114	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	180	0	0	0	180
Zákonné rezervné fondy	7 611	0	0	0	7 611
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	7 611	0	0	0	7 611
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	-5 627	0	0	0	-5 627
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-5 627	0	0	0	-5 627
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	729 952	0	0	1 437 266	2 167 218
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 714 754	0	0	1 437 266	3 152 020
Neuhrazená strata minulých rokov	-984 802	0	0	0	-984 802
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 437 266	2 265 146	0	-1 437 266	2 265 146
Spolu	2 245 496	2 265 146	0	0	4 510 642

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

	2015
Účtovný zisk	1 437 266
Rozdelenie účtovného zisku	2016
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 nerozdeleného zisku minulých rokov	1 437 266
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 437 266

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 2 265 146 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2017. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov.

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

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

	Stav k 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	76 114	0	0	0	76 114
Základné imanie	76 114	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	180	0	0	0	180
Zákonné rezervné fondy	7 611	0	0	0	7 611
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	7 611	0	0	0	7 611
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	-5 627	0	0	0	-5 627
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-5 627	0	0	0	-5 627
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-116 131	0	0	846 083	729 952
Nerozdelený zisk minulých rokov	868 671	0	0	846 083	1 714 754
Neuhradená strata minulých rokov	-984 802	0	0	0	-984 802
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	846 083	1 437 266	0	-846 083	1 437 266
Spolu	808 230	1 437 266	0	0	2 245 496

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

Označenie	Obsah položky	2016	2015
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	-421 085	- 260 600
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)	1 378 936	286 374
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-27 975	- 37 452
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	6 667	0
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 hnutelného 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)	-21 308	- 37 452
	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		
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

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.