

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 2016 schválená dňa 03. júla 2017.

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

7. Informácie o skupine

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

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: 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:

| | 2017 | 2016 |
|---|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 279 | 195 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 302 | 195 |
| počet vedúcich zamestnancov | 2 | 2 |

10. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok 30. júna 2017. Výročná správa a správa audítora o overení účtovnej závierky bola uložená do registra účtovných závierok dňa 15. novembra 2017.

| | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|
| IČO | 3 | 5 | 7 | 9 | 6 | 2 | 5 | 1 | |
| DIČ | 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 2017 do 31. decembra 2017.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2017 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 okrem účtovania o nákladoch na mýtné poplatky. Od roku 2017 spoločnosť účtuje o nákladoch na mýtné poplatky na účte 518 – Ostatné služby namiesto účtu 538 – Ostatné dane a poplatky (viď strany 8. a 21.).

V účtovnom období 2017 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 zrejmé 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 predat',
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,

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

- 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.

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 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 | 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, urobí sa úprava.

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. 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, urobí sa úprava.

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 ak súčet súčinov 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.

| | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|
| IČO | 3 | 5 | 7 | 9 | 6 | 2 | 5 | 1 | |
| DIČ | 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

| | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|
| IČO | 3 | 5 | 7 | 9 | 6 | 2 | 5 | 1 | |
| DIČ | 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, splnutí 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 vykázať 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 (lízing)

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 prenajíateľa 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.

V roku 2017 sú vykazované náklady na zahraničné mýtné poplatky na riadku č. 14 (Ostatné služby) Výkazu ziskov a strát. V roku 2016 boli tieto poplatky vykazované na riadku č. 20 (Dane a poplatky) Výkazu ziskov a strát.

(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.

| | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|
| IČO | 3 | 5 | 7 | 9 | 6 | 2 | 5 | 1 | |
| DIČ | 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 (Kooperativa 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 (Kooperativa 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, 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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016:

| | | | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--|--|
| 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

31.12.2017

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) | | | | | Oprávky/Opravné položky | | | | | Zostatková cena | |
|---|--|---------------|---------------|----------|----------------|-------------------------|---------------|--------------|----------|---------------|-----------------|---------------|
| | 01.01.2017 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2017 | 01.01.2017 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2017 | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
| | 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 | 8 400 | 0 | 0 | 8 400 | 0 | 8 400 | 0 | 0 | 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 | 8 400 | 0 | 0 | 8 400 | 0 | 8 400 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pozemky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stavby | 7 244 | 6 227 | 0 | 0 | 13 471 | 4 177 | 2 354 | 0 | 0 | 6 531 | 3 067 | 6 940 |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 113 676 | 2 752 | 0 | 0 | 116 428 | 42 978 | 27 018 | 0 | 0 | 69 996 | 70 698 | 46 431 |
| 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 | 15 769 | 8 979 | 0 | 6 790 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 790 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 120 920 | 24 748 | 8 979 | 0 | 136 689 | 47 155 | 29 372 | 0 | 0 | 76 527 | 73 765 | 60 162 |
| 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 | 129 320 | 24 748 | 17 379 | 0 | 136 689 | 55 555 | 29 372 | 8 400 | 0 | 76 527 | 73 765 | 60 162 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--|--|--|--|
| 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 (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | | | | Oprávky/Opravné položky | | | | | Zostatková cena | |
|---|--|---------------|---------------|----------|----------------|-------------------------|---------------|---------------|----------|---------------|-----------------|---------------|
| | 01.01.2016 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2016 | 01.01.2016 | 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 hnutelné veci a súbory hnutelných 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 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Bežné účtovné obdobie (rok 2017) | | | | | |
|--|------------------------------------|---|---|--|---|
| 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. v likvidácii (od 13.2.2018) neposkytla ku dňu zostavenia závierky k 31.12.2017 ani k 31.12.2016 údaje o výške vlastného imania.

3. Zásoby

Spoločnosť eviduje k 31.12.2017 na účte 112 – Materiál na sklade nespotrebovaných pohonných hmôt vo výške 50 274 EUR (k 31.12.2016 bol stav zásob vo výške 30 441 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 31.12.2016 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2017 |
|-------------------------------|------------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 20 489 | 39 510 | 0 | 0 | 59 999 |
| Ostatné pohľadávky | 26 264 | 8 807 | 0 | 0 | 35 071 |
| Pohľadávky spolu | 46 753 | 48 317 | 0 | 0 | 95 070 |

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 5 179 435 | 1 793 697 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 1 144 629 | 2 187 960 |
| Spolu | 6 324 064 | 3 981 657 |

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

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. 2017 | 31. 12. 2016 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Pokladnica, ceniny | 122 368 | 113 024 |
| Bežné bankové účty | 1 326 550 | 2 247 998 |
| Spolu | 1 448 918 | 2 361 022 |

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|--|----------------|----------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 159 | 0 |
| Iné | 159 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 136 976 | 86 089 |
| Poistenie | 131 039 | 82 260 |
| Daň za verejné priestranstvo | 0 | 0 |
| Iné | 5 937 | 3 829 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 243 502 | 18 359 |
| Výnosy z prebiehajúcej prepravy | 3 554 | 2 256 |
| Vystavené faktúry v nasledujúcom roku | 239 948 | 16 103 |
| Spolu | 380 637 | 104 448 |

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je vo výške 76 114 EUR a v plnom rozsahu bolo splatené. Podrobnejšie informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a O.

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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. 2016 | Tvorba EUR | Zúčtovanie EUR | Zrušenie EUR | Stav k 31. 12. 2017 |
|--|------------------------|----------------|-------------------|-----------------|------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 18 532 | 6 308 | 0 | 1 057 | 23 784 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Rezerva na odchodné do dôchodku | 18 532 | 6 308 | 0 | 1 057 | 23 784 |
| Ostatné rezervy dlhodobé, spolu | 18 532 | 6 308 | 0 | 1 057 | 23 784 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 137 229 | 216 796 | 137 229 | 0 | 216 796 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 129 229 | 200 046 | 129 229 | 0 | 200 046 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 129 229 | 200 046 | 129 229 | 0 | 200 046 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Odmeny zamestnancom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky | 8 000 | 6 000 | 8 000 | 0 | 6 000 |
| Rezerva na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania | 0 | 10 750 | 0 | 0 | 10 750 |
| Rezerva na stravné a diéty | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pokuty | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé, spolu | 8 000 | 16 750 | 8 000 | 0 | 16 750 |

Rezervy boli vytvorené s predpokladom použitia v roku 2018.

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. 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 |

9. Závazky

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

| | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|--|------------------|------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 128 751 | 62 051 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 4 261 700 | 1 858 899 |
| Spolu krátkodobé záväzky | 4 390 451 | 1 920 950 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 19 523 | 27 269 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Spolu dlhodobé záväzky | 19 523 | 27 269 |
| Spolu záväzky | 4 409 974 | 1 948 219 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 5 | 7 | 9 | 6 | 2 | 5 | 1 | | |
| DIČ | 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 2017 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 | 137 474 | 137 474 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 3 578 353 | 3 578 353 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 6 050 | 6 050 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 359 595 | 359 595 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 198 396 | 198 396 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 94 133 | 94 133 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 16 450 | 16 450 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 4 676 | 0 | 4 676 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 14 847 | 0 | 14 847 | 0 |
| Spolu | 4 409 974 | 4 390 451 | 19 523 | 0 |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, 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 |
|---|--------------------|--------------------|---------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 7 123 | 7 123 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 1 184 579 | 1 184 579 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 7 363 | 7 363 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 248 514 | 248 514 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 132 487 | 132 487 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 333 573 | 333 573 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 7 311 | 7 311 | | |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 9 370 | 0 | 9 370 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 17 899 | 0 | 17 899 | 0 |
| Spolu | 1 948 219 | 1 920 950 | 27 269 | 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:

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--|-----------------|----------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | -91 319 | -49 246 |
| – zdaniteľné | 0 | 0 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | -517 342 | -338 796 |
| – 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 | <u>127 819</u> | <u>81 489</u> |
| Uplatnená daňová pohľadávka | <u>0</u> | <u>68 062</u> |
| Zaučtovaná ako zníženie nákladov | 0 | 68 062 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 0 | 0 |
| Zaučtovaná ako náklad | 0 | 0 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |

Spoločnosť v roku 2017 z hľadiska opatrnosti neúčtovala o navýšení odloženej daňovej pohľadávky.

11. Sociálny fond

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

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--|----------------------|---------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 9 370 | 6 600 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 21 364 | 14 277 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>21 364</i> | <i>14 277</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>15 887</i> | <i>11 507</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | <u>14 847</u> | <u>9 370</u> |

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.

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

12. Časové rozlišenie

Štruktúra časového rozlišenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|--|---------------|--------------|
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Autobusová preprava | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 52 843 | 1 882 |
| Dobropísovaná preprava | 34 552 | 0 |
| Hotovostné výdavky | 18 291 | 1 882 |

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:

| | 31.12.2017 | | 31.12.2016 | |
|--|---------------|------------------------|---------------|------------------------|
| | istina EUR | finančný náklad EUR | istina EUR | finančný náklad EUR |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 4 676 | 374 | 8 062 | 566 |
| So zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 5 161 | 204 | 9 837 | 781 |
| So zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 9 837 | 579 | 17 899 | 1 347 |

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 69 702,27 EUR. Spoločnosť má na operatívny prenájom od spriaznenej osoby autobusy. Ročné náklady na nájomné sú približne 3 612 271,47 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 21 % (2016: 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:

| | 2017 | | | 2016 | | |
|---|-------------|----------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 1 474 810 | | 100,00 % | 2 924 751 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | 309 710 | 21,00 % | | 643 445 | 22,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 606 753 | 127 418 | 8,64 % | 410 527 | 90 316 | 3,09 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -312 117 | -65 545 | -4,44 % | -82 132 | -18 069 | -0,62 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 1 769 446 | 371 583 | 25,20 % | 3 253 145 | 715 692 | 24,47 % |
| Úhrn vyňatých príjmov podliehajúcich zdaneniu v zahraničí | 252 477 | 53 020 | 21,00 % | 353 149 | 77 693 | 22,00 % |
| Spolu | 1 516 969 | 318 563 | 21,60 % | 2 899 996 | 637 999 | 21,81 % |
| Splatná daň z príjmov SR | | 318 563 | 21,60 % | | 650 541 | 22,24 % |
| Splatná daň z príjmov DE | | 75 487 | 5,12 % | | 77 107 | 2,64 % |
| Spolu splatná daň z príjmov | | 394 050 | 26,72 % | | 727 648 | 24,88 % |
| Odložená daň z príjmov | | 0 | 0,00 % | | -68 062 | -2,33 % |
| Celková daň z príjmov | | 394 050 | 26,72 % | | 659 586 | 22,55 % |

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2017 | 2016 |
|---|------|------|
| 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 |

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVAZKOV 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 | |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Slovenská republika | 4 686 374 | 3 915 982 | 4 686 374 | 3 915 982 |
| Zahraniční odberatelia | 16 519 370 | 14 084 259 | 16 519 370 | 14 084 259 |
| Spolu | <u>21 205 744</u> | <u>18 000 241</u> | <u>21 205 744</u> | <u>18 000 241</u> |

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

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 | 2017 | 2016 |
|----------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Slovenská republika | služby | 16 519 370 | 3 915 982 |
| | tovar | 0 | 0 |
| | Spolu | 16 519 370 | 3 915 982 |
| Zahraničie | služby | 4 686 374 | 14 084 259 |
| | tovar | 0 | 0 |
| | Spolu | 4 686 374 | 14 084 259 |
| Spolu | Služby | 21 205 744 | 18 000 241 |
| | Tovar | 0 | 0 |
| | Iné | 0 | 0 |
| | Spolu | 21 205 744 | 18 000 241 |

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:

| | 2017 | 2016 |
|--|------------------|----------------|
| Tržby z predaja dlhod. majetku | 0 | 6 667 |
| Zmluvné pokuty a penále | 219 | 0 |
| Výnosy poistné plnenia | 766 951 | 491 706 |
| Zahraničná daň z pridanej hodnoty | 104 884 | 134 281 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 210 387 | 34 990 |
| Spolu | 1 082 442 | 667 644 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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

| | 2017 | 2016 |
|--|-------------------|------------------|
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>11 500</i> | <i>8 000</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 11 500 | 8 000 |
| 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> | <i>10 452 386</i> | <i>8 088 888</i> |
| Opravy a udržiavanie | 1 789 480 | 1 352 345 |
| Cestovné náhrady | 1 441 402 | 1 192 233 |
| Telefóny | 49 347 | 49 574 |
| Nájomné kancelárií a ubytovní | 495 408 | 364 568 |
| Poradenstvo, účtovníctvo | 325 202 | 165 241 |
| Parkovné | 64 649 | 57 905 |
| Reklama a reklamné polepy na autobusoch | 138 582 | 107 196 |
| Preprava na základe zmluvy | 914 511 | 1 550 944 |
| Prenájom autobusových stanovišť | 12 104 | 9 916 |
| Umývanie a čistenie autobusov | 81 272 | 60 371 |
| Nájom autobusov | 3 612 271 | 2 730 980 |
| Mýto SR | 95 472 | 57 985 |
| Mýto zahraničie | 935 583 | 0 |
| Sprievodcovské služby | 113 836 | 150 813 |
| Ostatné | 383 266 | 238 816 |
| Spolu | 10 463 886 | 8 096 888 |

5. Osobné náklady

| | 2017 | 2016 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Mzdy | 4 081 909 | 2 619 572 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 24 000 | 114 705 |
| Sociálne poistenie | 429 906 | 646 707 |
| Zdravotné poistenie | 1 006 156 | 305 018 |
| Sociálne zabezpečenie | 88 573 | 61 991 |
| Spolu | 5 630 544 | 3 747 993 |

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Odpis pohľadávky | 815 | 0 |
| Ostatné pokuty a penále | 16 289 | 11 454 |
| Poistenie autobusov | 391 218 | 295 102 |
| Ostatné poistenia | 36 996 | 18 362 |
| Zahraničná daň z pridanej hodnoty | 107 370 | 93 879 |
| Dary | 20 | 0 |
| Ostatné | 59 475 | 7 989 |
| Spolu | 612 183 | 426 786 |

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

7. Výnosy z finančnej činnosti

| | 2017 | 2016 |
|---|--------------|------------|
| Výnosové úroky | 0 | 81 |
| Ostatné finančné výnosy | 1 995 | 0 |
| Kurzové zisky | 241 | 323 |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 819 | 255 |
| Spolu | 4 055 | 659 |

8. Náklady na finančnú činnosť

| | 2017 | 2016 |
|--|---------------|---------------|
| Nákladové úroky | 777 | 888 |
| Bankové poplatky | 4 600 | 3 457 |
| Ostatné finančné náklady | 0 | 0 |
| Kurzové straty | 6 524 | 5 304 |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 790 | 608 |
| Spolu | 13 691 | 10 257 |

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.

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 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Od 19.3.2018 sa stal konateľom Mag. Thomas Blagusz namiesto Dr. Robert Blagusz.

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 24 000 EUR (v roku 2016: 114 705 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 príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov | | | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov | | | | | | |
|---------------------|---|-----------|-------|--|-----------|-------|-------------------|--|-------------------|--|
| | štatutárnych | dozorných | iných | štatutárnych | dozorných | iných | | | | |
| | | | | | | | Časť 1 - rok 2017 | | Časť 1 - rok 2017 | |
| | | | | | | | Časť 2 - rok 2016 | | Časť 2 - rok 2016 | |
| Peňažné príjmy | 24 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| | 114 705 | 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 | | |
|---|------------------------------|-----------|-----------|
| | 2017 | 2016 | |
| a) transakcie so spriazneným podnikom: | | | |
| a1) poskytnutie prepravných služieb | 03 | 199 782 | 1 745 392 |
| a2) ostatný predaj | 02 | 18 987 | 1 920 |
| a3) nájom autobusov | 01 | 3 612 271 | 2 730 980 |
| a4) nákup PHM a pneumatík | 01 | 36 328 | 10 012 |
| a5) oprava a údržba autobusov a iných služieb | 01 | 346 844 | 229 528 |
| a6) poskytnutie prepravných služieb | 01 | 44 956 | 773 931 |

Blaguss Agora

| Kód | Hodnotové vyjadrenie obchodu | | |
|---|------------------------------|---------|---------|
| | 2017 | 2016 | |
| a) transakcie so spriazneným podnikom: | | | |
| a1) poskytnutie prepravných služieb | 03 | 6 774 | 9 248 |
| a2) ostatný predaj | 03 | 736 | 0 |
| a3) poskytnutie prepravných služieb | 01 | 615 474 | 388 684 |

Blaguss Touristik

| Kód | Hodnotové vyjadrenie obchodu | | |
|---|------------------------------|------|---|
| | 2017 | 2016 | |
| a) transakcie so spriazneným podnikom: | | | |
| a1) poskytnutie prepravných služieb | 03 | 300 | 0 |

Blaguss Alps

| Kód | Hodnotové vyjadrenie obchodu | | |
|---|------------------------------|--------|---------|
| | 2017 | 2016 | |
| a) transakcie so spriazneným podnikom: | | | |
| a1) poskytnutie prepravných služieb | 01 | 15 693 | 166 475 |
| a2) poskytnutie ostatných služieb | 03 | 33 107 | 0 |
| a3) poskytnutie ostatných služieb | 01 | 220 | 0 |

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

Flixbus CEE GmbH

a) transakcie so spriazneným podnikom:

a1) poskytnutie prepravných služieb

a2) poskytnutie prepravných služieb

| Kód | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|-----|------------------------------|-----------|
| | 2017 | 2016 |
| 03 | 0 | 4 060 946 |
| 01 | 0 | 57 825 |

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

03 – poskytnutie služby

08 – úver, pôžička

11 – iný obchod

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

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 33 906 | 2 054 819 |
| Pohľadávky z obchodného styku Blaguss Reisen GmbH | 0 | 68 122 |
| Pohľadávky z obchodného styku Westbus GmbH | 5 908 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 |
| Spolu aktíva | 39 814 | 2 122 941 |
| Závazky z obchodného styku | 137 474 | 7 123 |
| Závazky z obchodného styku Blaguss Reisen GmbH | 421 571 | 631 417 |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 |
| Spolu pasíva | 559 045 | 638 540 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 31.12.2016 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2017 |
|--|----------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| 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 | 180 | 0 | 0 | -180 | 0 |
| 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 | 2 167 218 | 0 | 2 000 000 | 2 265 326 | 2 432 545 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 3 152 020 | 0 | 2 000 000 | 1 280 524 | 2 432 545 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -984 802 | 0 | 0 | 984 802 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 265 146 | 1 080 760 | 0 | -2 265 146 | 1 080 760 |
| Spolu | 4 510 642 | 1 080 760 | 2 000 000 | 0 | 3 591 403 |

Na základe rozhodnutia spoločníka Spoločnosť v roku 2017 vyplatila dividendy vo výške 2 000 000 EUR.

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

| | 2016 |
|---|------------------|
| Účtovný zisk | 2 265 146 |
| 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 | 2 265 146 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 2 265 146 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 2017 vo výške 1 114 684 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2018. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie 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 |
| Neuhradená 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 |

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

P. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2017

| Označenie | Obsah položky | 2017 | 2016 |
|-------------|---|------------------|-------------------|
| | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti | | |
| Z. | Zisk | 1 474 810 | 2 924 751 |
| S. | Strata | | |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | -115 276 | 57 897 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku | 29 373 | 23 006 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja | | |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku | | |
| A.1.4. | Zmena stavu krátkodobých rezerv | 5 252 | 3 648 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek | 48 317 | 9 533 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov | -225 227 | 50 786 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov | 777 | 888 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov | 0 | -81 |
| 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 | 0 | -6 667 |
| 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 | 26 232 | -23 216 |
| 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 | 653 419 | -1 015 545 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti | -2 162 089 | -1 439 471 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti | 2 835 542 | 413 607 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob | -19 834 | 10 319 |
| 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) | 2 012 953 | 1 967 103 |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | 0 | 81 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | -777 | -888 |
| 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 | -2 000 000 | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6) | 12 176 | 1 966 296 |

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

| Označenie | Obsah položky | 2017 | 2016 |
|-----------|--|-----------------|------------------|
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností | -911 108 | -587 360 |
| 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) | -898 932 | 1 378 936 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | | |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | -13 173 | -27 975 |
| 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 | 0 | 6 667 |
| 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) | -13 173 | -21 308 |
| | 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 |

| Označenie | Obsah položky | 2016 | 2015 |
|-----------|--|-----------------|------------------|
| 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) | 0 | 0 |
| 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, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti | | |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti | | |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek | | |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek | | |
| 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.2.10. | Výdavky na splácanie 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 | | |
| 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) | 0 | 0 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B +C) | -912 104 | 1 357 628 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 2 361 022 | 1 003 394 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 448 918 | 2 361 022 |
| 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 | 1 448 918 | 2 361 022 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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.