

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**k účtovnej závierke a výročnej správe  
zostavenej k 31. decembru 2021**

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

**IČO: 35 796 251**

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a štatutárnym orgánom spoločnosti Blaguss Slovakia s.r.o.

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Blaguss Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

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

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

#### Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

##### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava 20. septembra 2022



LUCA PARTNER, s.r.o.  
Licencia UDVA č. 426

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Cvečková'.



Ing. Mária Cvečková, CA  
kľúčový štatutárny audítor  
Licencia SKAU č. 890

Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2021

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć Đ É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|                                          |                              |                          |                                                                 |
|------------------------------------------|------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2020280130 | Účtovná závierka<br>X riadna | Účtovná jednotka<br>malá | Mesiac Rok<br>od 1 2021                                         |
| IČO<br>35796251                          | mimoriadna                   | X veľká                  | Za obdobie<br>do 12 2021                                        |
| SK NACE<br>49.39.0                       | priebežná                    | (vyznačí sa x)           | Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 1 2020<br>do 12 2020 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Blaguss Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo  
PRIBYLINSKÁ 10PSČ Obec  
83104 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS Bratislava I, oddiel Sro,  
vložka č. 22509/BTelefónne číslo Faxové číslo  
02 / 57104211 02 / 57104299E-mailová adresa  
OFFICE@BLAGUSS.SK

Zostavená dňa:

31.07.2022

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |               |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|---------------|
|                     |                                                                                   |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         | Netto 3       |
|                     |                                                                                   |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 |               |
|                     | SPOLU MAJETOK<br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                            | 01                   |                       | 6 2 3 2 6 6 0     | 5 8 9 6 6 8 2                                   |               |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 3 3 5 9 7 8       |                                                 | 4 3 9 4 6 8 9 |
| A.                  | Neobežný majetok<br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                         | 02                   |                       | 1 3 4 2 2 0 8     | 1 0 9 6 0 2 7                                   |               |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 2 4 6 1 8 1       |                                                 | 8 5 6 3 6     |
| A.I.                | Dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>súčet (r. 04 až r. 10)                            | 03                   |                       | 2 4 3 3 7         | 1 7 8 4 8                                       |               |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 6 4 8 9           |                                                 | 3 8 8 8       |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                                    | 05                   |                       | 2 2 3 0 2         | 1 5 8 1 3                                       |               |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 6 4 8 9           |                                                 | 3 8 8 8       |
| 3.                  | Ocenené práva<br>(014) - /074, 091A/                                              | 06                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 4.                  | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/                                                   | 07                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/          | 08                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 6.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - /093/                      | 09                   |                       | 2 0 3 5           | 2 0 3 5                                         |               |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 7.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/      | 10                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |               |
| A.II.               | Dlhodobý hmotný<br>majetok<br>súčet (r. 12 až<br>r. 20)                           | 11                   |                       | 1 3 1 7 8 7 1     | 1 0 7 8 1 7 9                                   |               |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 2 3 9 6 9 2       |                                                 | 8 1 7 4 8     |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - /092A/                                                         | 12                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                                     | 13                   |                       | 8 5 4 8 2         | 1 8 0 9 9                                       |               |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 6 7 3 8 3         |                                                 | 3 6 1 0 3     |
| 3.                  | Samostatné<br>hnutelné veci a<br>súbory hnutelných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   |                       | 1 2 3 2 3 8 9     | 1 0 6 0 0 8 0                                   |               |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 1 7 2 3 0 9       |                                                 | 4 5 6 4 5     |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |       | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                |                      | 1                                    | 2     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto | Netto 3                                         |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                                      |       |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ľahné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                                                      | 16                   |                                      |       |                                                 |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   |                                      |       |                                                 |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   |                                      |       |                                                 |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   |                                      |       |                                                 |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                                      |       |                                                 |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)                                                                      | 21                   |                                      |       |                                                 |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                                      |       |                                                 |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                                      |       |                                                 |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                                      |       |                                                 |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                                      |       |                                                 |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                                      |       |                                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                                      |       |                                                 |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                                      |       |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 1                                    | Netto 2       |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto 2       | Netto 3                                         |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok so zostatkovou<br>dobou splatnosti<br>najviac jeden rok<br>(066A, 067A, 069A,<br>06XA) - /096A/ | 29                   |                                      |               |                                                 |
| 9.                  | Účty v bankách<br>s dobou viazanosti<br>dlhšou ako jeden rok<br>(22XA)                                                                            | 30                   |                                      |               |                                                 |
| 10.                 | Obstarávaný<br>dlhodobý finančný<br>majetok<br>(043) - /096A/                                                                                     | 31                   |                                      |               |                                                 |
| 11.                 | Poskytnuté<br>preddávky<br>na dlhodobý<br>finančný majetok<br>(053) - /095A/                                                                      | 32                   |                                      |               |                                                 |
| B.                  | Obežný majetok<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                                        | 33                   | 4 3 8 4 0 6 3                        | 4 2 9 4 2 6 6 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 8 9 7 9 7                            |               | 3 5 3 0 0 5 7                                   |
| B.I.                | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                                               | 34                   | 1 2 2 3 9 9                          | 1 2 2 3 9 9   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |               | 1 0 3 6 0 1                                     |
| B.I.1.              | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                                       | 35                   | 1 2 2 3 9 9                          | 1 2 2 3 9 9   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |               | 1 0 3 6 0 1                                     |
| 2.                  | Nedokončená<br>výroba a polotovary<br>vlastnej výroby<br>(121, 122, 12X) -<br>/192, 193, 19X/                                                     | 36                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Výrobky<br>(123) - /194/                                                                                                                          | 37                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Zvieratá<br>(124) - /195/                                                                                                                         | 38                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Tovar<br>(132, 133, 13X, 139)<br>- /196, 19X/                                                                                                     | 39                   |                                      |               |                                                 |
| 6.                  | Poskytnuté<br>preddávky<br>na zásoby<br>(314A) - /391A/                                                                                           | 40                   |                                      |               |                                                 |
| B.II.               | Dlhodobé<br>pohľadávky<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                                       | 41                   | 1 6 5 2 6 6                          | 1 6 5 2 6 6   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |               | 2 7 7 7 7 8                                     |
| B.II.1.             | Pohľadávky<br>z obchodného<br>styku<br>súčet (r. 43 až r. 45)                                                                                     | 42                   |                                      |               |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 2                                         |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   | Netto 3                                         |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                       |                   |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                       |                   |                                                 |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                       |                   |                                                 |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 1 6 5 2 6 6           | 1 6 5 2 6 6       |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   | 2 7 7 7 7 8                                     |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 3 6 0 7 6 1 2         | 3 5 1 7 8 1 5     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 8 9 7 9 7             |                   | 1 5 3 6 9 7 9                                   |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 2 2 7 8 5 0 4         | 2 1 9 3 9 5 2     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 8 4 5 5 2             |                   | 8 7 3 3 5 1                                     |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 3 5 8 8 1             | 3 5 8 8 1         |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                       |                   | 9 2 5 0 2                                       |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto 2       | Netto 3                                         |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   | 2 2 4 2 6 2 3<br>8 4 5 5 2           | 2 1 5 8 0 7 1 | 7 8 0 8 4 9                                     |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľa-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                                      |               | 3 3 0 8                                         |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                                      |               |                                                 |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   | 1 1 0 1 9 5 6                        | 1 1 0 1 9 5 6 | 4 5 2 7 6 7                                     |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   |                                      |               |                                                 |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   | 2 2 7 1 5 2<br>5 2 4 5               | 2 2 1 9 0 7   | 2 0 7 5 5 3                                     |
| B.IV.               | Krátkodobý<br>finančný majetok<br>súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                               | 66                   |                                      |               |                                                 |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                                      |               |                                                 |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podieľy<br>(252)                                                                                                                | 69                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                  | 70                   |                                      |               |                                                 |



| OZPOD 1-01          |                                                       |                      | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------------------------|
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | 1                     | Brutto - časť 1 | Netto 2                                      |
|                     |                                                       |                      | Korekcia - časť 2     |                 | Netto 3                                      |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   |                       | 4 8 8 7 8 6     | 4 8 8 7 8 6                                  |
|                     |                                                       |                      |                       |                 | 1 6 1 1 6 9 9                                |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   |                       | 2 1 1 6 6       | 2 1 1 6 6                                    |
|                     |                                                       |                      |                       |                 | 3 4 1 7                                      |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   |                       | 4 6 7 6 2 0     | 4 6 7 6 2 0                                  |
|                     |                                                       |                      |                       |                 | 1 6 0 8 2 8 2                                |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   |                       | 5 0 6 3 8 9     | 5 0 6 3 8 9                                  |
|                     |                                                       |                      |                       |                 | 7 7 8 9 9 6                                  |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                       | 1 0 7           | 1 0 7                                        |
|                     |                                                       |                      |                       |                 |                                              |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   |                       | 1 9 1 2 0 5     | 1 9 1 2 0 5                                  |
|                     |                                                       |                      |                       |                 | 4 6 8 3 6                                    |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                       |                 |                                              |
|                     |                                                       |                      |                       |                 |                                              |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   |                       | 3 1 5 0 7 7     | 3 1 5 0 7 7                                  |
|                     |                                                       |                      |                       |                 | 7 3 2 1 6 0                                  |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                     | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 5 8 9 6 6 8 2           | 4 3 9 4 6 8 9                                     |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 1 2 8 7 1 7 2           | 1 1 3 8 4 4                                       |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 7 6 1 1 4               | 7 6 1 1 4                                         |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 7 6 1 1 4               | 7 6 1 1 4                                         |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                         |                                                   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(-/353)                                  | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   | 2 0 0 0 0 0 0           |                                                   |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 7 6 1 2                 | 7 6 1 2                                           |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 7 6 1 2                 | 7 6 1 2                                           |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                         |                                                   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                              | 90                   |                            |                                                      |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                       | 91                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                          | 92                   |                            |                                                      |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účastí (+/- 415)                                                                                            | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                    | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | 4 4 0 0 8                  | 2 9 6 2 4 8 9                                        |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   | 2 9 6 2 4 8 9              | 2 9 6 2 4 8 9                                        |
| 2.                  | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)                                                                                                          | 99                   | - 2 9 1 8 4 8 1            |                                                      |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | - 8 4 0 5 6 2              | - 2 9 3 2 3 7 1                                      |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 4 5 8 3 7 9 4              | 4 2 7 8 6 0 7                                        |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 6 2 7 3 5 5                | 1 8 5 2 7                                            |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podiele-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielevej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                    | 109                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                             | 110                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                 | 111                  |                            |                                                      |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                  | 112                  |                            |                                                      |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-255A)                                                                                                                      | 113                  |                            |                                                      |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                 | 114                  | 1 8 3 7 9                  | 1 8 5 2 7                                            |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  | 6 0 8 9 7 6                |                                                      |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  |                            |                                                      |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                             | 118                  | 1 7 1 3 0                  | 1 5 9 8 6                                            |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  | 1 7 1 3 0                  | 1 5 9 8 6                                            |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                          | 121                  | 7 9 6 6 0 0                | 1 0 0 0 0 0 0                                        |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 2 7 0 5 0 2 6              | 3 1 1 6 0 8 5                                        |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 1 8 3 3 2 5 9              | 2 5 1 5 9 2 9                                        |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  | 8 1 0 0 3 2                | 2 0 2 1 1 0 0                                        |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>úcasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | 1 0 2 3 2 2 7              | 4 9 4 8 2 9                                          |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej úcasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  | 4 1 5 8                    | 4 1 5 4                                              |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 3 4 6 1 0 0                | 1 8 3 2 6 9                                          |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 1 8 0 7 1 1                | 2 0 1 2 9 3                                          |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 2 2 3 9 0 3                | 2 0 3 4 1 7                                          |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  | 1 1 6 8 9 5                | 8 0 2 3                                              |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 2 3 2 1 3 9                | 1 2 8 0 0 9                                          |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 2 1 4 4 3 9                | 1 2 8 0 0 9                                          |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 1 7 7 0 0                  |                                                      |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                     | 139                  | 2 0 5 5 4 4                |                                                      |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, /-/255A)                                                                                                               | 140                  |                            |                                                      |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                                | 141                  | 2 5 7 1 6                  | 2 2 3 8                                              |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  | 3 9 0 6                    | 2 2 3 8                                              |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  | 2 1 8 1 0                  |                                                      |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                          |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                               | 01                   | 1 1 1 2 5 5 0 4            | 1 2 5 8 4 0 1 1                                      |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   | 1 5 4 0 3 1 7 5            | 1 4 8 7 9 2 5 4                                      |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                   |                            |                                                      |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                   |                            |                                                      |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                   | 1 1 1 2 5 5 0 4            | 1 2 5 8 4 0 1 1                                      |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06                   |                            |                                                      |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07                   |                            |                                                      |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   | 5 7 4 0 0 0                |                                                      |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                   | 3 7 0 3 6 7 1              | 2 2 9 5 2 4 3                                        |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +<br>r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 1 6 1 1 5 4 4 0            | 1 8 0 0 2 6 7 8                                      |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                   |                            |                                                      |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 3 0 8 8 8 1 2              | 2 6 6 6 9 7 3                                        |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                   |                            |                                                      |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                   | 6 6 8 6 9 5 1              | 8 7 8 3 6 3 4                                        |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15                   | 4 7 6 6 8 9 3              | 5 5 4 2 6 2 1                                        |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                   | 3 4 9 0 4 3 7              | 4 0 3 2 7 2 1                                        |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 1 2 1 3 0 6 9              | 1 3 9 8 8 4 1                                        |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                   | 6 3 3 8 7                  | 1 1 1 0 5 9                                          |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                   | 9 8 1 5 3                  | 1 3 5 6 6 4                                          |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 1 2 6 0 1 0                | 4 8 1 0 3                                            |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                   | 1 2 6 0 1 0                | 4 8 1 0 3                                            |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   |                            |                                                      |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                         | 24                   | 5 6 2 5 0 0                |                                                      |
| I.                  | Opravné položky k pohládkám (+/-)<br>(547)                                                                               | 25                   | 4 1 4 6 8                  | 2 2 5 8 8                                            |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 7 4 4 6 5 3                | 8 0 3 0 9 5                                          |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | - 7 1 2 2 6 5              | - 3 1 2 3 4 2 4                                      |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | 1 3 4 9 7 4 1              | 1 1 3 3 4 0 4                                        |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | 3 6 9                      | 6 8 6                                                |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                    | 30                   |                            |                                                      |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   |                            |                                                      |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                  | 34                   |                            |                                                      |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   |                            |                                                      |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)                                                              | 38                   |                            |                                                      |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   |                            | 5 8 7                                                |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   |                            | 5 8 7                                                |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   | 3 6 9                      | 9 9                                                  |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   |                            |                                                      |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   |                            |                                                      |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 1 6 1 5 4                  | 5 9 2 2                                              |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   |                            |                                                      |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                         | 47                   |                            |                                                      |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                     | 48                   |                            |                                                      |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   | 2 1 1 9                    | 3 4 1                                                |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   | 2 1 1 9                    | 3 4 1                                                |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   | 1 0 1 1                    | 2 3 8 5                                              |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   |                            |                                                      |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                       | 54                   | 1 3 0 2 4                  | 3 1 9 6                                              |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej<br>činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                     | 55                   | - 1 5 7 8 5                | - 5 2 3 6                                            |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné<br>obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)         | 56                   | - 7 2 8 0 5 0              | - 3 1 2 8 6 6 0                                      |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                           | 57                   | 1 1 2 5 1 2                | - 1 9 6 2 8 9                                        |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                        | 58                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                      | 59                   | 1 1 2 5 1 2                | - 1 9 6 2 8 9                                        |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia<br>spoločníkom (+/- 596)                       | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné<br>obdobie po zdanení (+/-)<br>(r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | - 8 4 0 5 6 2              | - 2 9 3 2 3 7 1                                      |





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

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. Majetok vytvorený vlastnou činnosťou Spoločnosť k 31. decembru 2021 nevlastní.

V prípade vzniku nákladov na výskum sa tieto 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,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

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

Vyššie uvedené náklady na výskum a vývoj spoločnosti v období od 01. januára 2021 do 31. decembra 2021 nevznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého 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<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>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.

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

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>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                       | 7                                         | lineárna              | 14,29                        |

Pozemky sa neodpisujú.

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



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

(i) Pohl'adávky

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 súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

(j) **Krátkodobý finančný majetok**

Uvedené sa Spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky netýka.

(k) Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Uvedené sa Spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky netýka.

(1) Finančné účty

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

(m) Emisné kvóty

Uvedené sa Spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky netýka.

(n) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období  
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 neprevýší 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.

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

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

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

**(p) Závazky**

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

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

**(q) Rezervy**

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

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

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

**Rezerva na odchodné**

Rezerva na odchodné bola vytvorená v súvislosti s predpokladaným odchodom zamestnancov do dôchodku. Vytvorená bola na základe priemerných mesačných miezd u zamestnancov u ktorých boli splnené zákonné podmienky k 31. decembru 2021 na vznik nároku na odchodné.

**(r) Zamestnanecké požitky**

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

**(s) Odložené dane**

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku 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.

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

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**

Dotácie zo štátneho rozpočtu Spoločnosť prijala v období od 01. januára 2021 do 31. decembra 2021 v rámci projektu Prvá pomoc pre zamestnávateľov na podporu udržateľnosti pracovných miest v súvislosti s pandemickou situáciou COVID-19. Zároveň bol Spoločnosti priznaný nárok na dotáciu z Ministerstva dopravy na podporu cestovného ruchu v súvislosti s pandemickou situáciou COVID-19, ktorá sa vzťahuje z časti k vykazovanému obdobiu roka 2021 a čiastočne k predchádzajúcemu účtovnému obdobiu roka 2020. Príjem z predmetnej dotácie plynul Spoločnosti v následnom období a teda v roku 2022, pričom spomínaný nárok Spoločnosť vykázala vo výnosoch účtovného obdobia 2021 s ktorými časovo a vecne súvisia.

**(v) Prenájom (lízíng)**

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

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

Spoločnosť k 31. decembru 2021 vykazuje nasledovný majetok obstaraný formou finančného prenájmu:

- o autobus SETRA S 531 DT obstaraný dňa 12.10.2021 prostredníctvom zmluvy č. LZP/21/80746, financujúci subjekt ČSOB Leasing, a. s.;
- o autobus SETRA S 531 DT obstaraný dňa 12.10.2021 prostredníctvom zmluvy č. LZP/21/80747, financujúci subjekt ČSOB Leasing, a. s.;

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Spoločnosť k 31. decembru 2021 využíva formu operatívneho prenájmu pri podstatnej časti autobusovej flotily, ktorou zabezpečuje plnenie svojej hlavnej podnikateľskej činnosti.

**(w) Deriváty**

Uvedené sa Spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky netýka.

**(x) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Uvedené sa Spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky netýka.

**(y) Cudzía 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.

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

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

(aa) Porovnatel'né údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásád 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**

**Oprava chýb minulých období**  
Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

## E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH SÚVAHY

**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

Spoločnosť má uzatvorené v poisťovni ALLIANZ celoročné cestovné poistenie na zahraničné pracovné cesty zamestnancov spoločnosti číslo zmluvy 66902083651.

Spoločnosť ma uzatvorené v poisťovni Kooperatíva poisťovní, a. s. poistenie zodpovednosti za škodu zamestnanca za škodu spôsobenú zamestnávateľovi číslo zmluvy 6614531655.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020:

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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**

31.12.2021

| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávací cena/Vlastné náklady) |           |         |         | Oprávky/Opravné položky |          |           |         | Zostatková cena |            |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------|---------|---------|-------------------------|----------|-----------|---------|-----------------|------------|------------|
|                                                                                                 | 1.1.2021                                            | Prírastky | Úbytky  | Presuny | 31.12.2021              | 1.1.2021 | Prírastky | Úbytky  | Presuny         | 31.12.2021 | 31.12.2021 |
|                                                                                                 | 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          |
| Softvér                                                                                         | 7 962                                               | 18 272    | 3 932   | 0       | 22 302                  | 4 074    | 6 347     | 3 932   | 0               | 6 489      | 3 888      |
| Oceniteľné práva                                                                                | 0                                                   | 0         | 0       | 0       | 0                       | 0        | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          |
| Goodwill                                                                                        | 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          |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 0                                                   | 2 035     | 0       | 0       | 2 035                   | 0        | 0         | 0       | 0               | 0          | 2 035      |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                   | 0         | 0       | 0       | 0                       | 0        | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu                                                                 | 7 962                                               | 20 307    | 3 932   | 0       | 24 337                  | 4 074    | 6 347     | 3 932   | 0               | 6 489      | 3 888      |
| Pozemky                                                                                         | 0                                                   | 0         | 0       | 0       | 0                       | 0        | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          |
| Stavby                                                                                          | 85 482                                              | 0         | 0       | 0       | 85 482                  | 49 379   | 18 004    | 0       | 0               | 67 383     | 36 103     |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                   | 153 794                                             | 1 678 595 | 600 000 | 0       | 1 232 389               | 108 149  | 664 160   | 600 000 | 0               | 172 309    | 45 645     |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 0                                                   | 0         | 0       | 0       | 0                       | 0        | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          |
| Základné súdo a ťažné zvieratá                                                                  | 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          |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 0                                                   | 0         | 0       | 0       | 0                       | 0        | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 0                                                   | 0         | 0       | 0       | 0                       | 0        | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu                                                                   | 239 276                                             | 1 678 595 | 600 000 | 0       | 1 317 871               | 157 528  | 682 163   | 600 000 | 0               | 239 691    | 81 748     |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 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          |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 0                                                   | 0         | 0       | 0       | 0                       | 0        | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          |
| PŮŽÍČKY prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 0                                                   | 0         | 0       | 0       | 0                       | 0        | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          |
| PŮŽÍČKY v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0                                                   | 0         | 0       | 0       | 0                       | 0        | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 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          |
| PŮŽÍČKY a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0                                                   | 0         | 0       | 0       | 0                       | 0        | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          |
| Účty v bankách s dobou väzanositi dlhšou ako jeden rok                                          | 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          |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok                                               | 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          |
| Neobežný majetok spolu                                                                          | 247 238                                             | 1 698 902 | 603 932 | 0       | 1 342 208               | 161 602  | 688 510   | 603 932 | 0               | 246 180    | 85 636     |
|                                                                                                 |                                                     |           |         |         |                         |          |           |         |                 |            | 1 096 028  |

|     |   |   |   |   |   |   |   |       |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|-------|
| 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**

31.12.2020

| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |           |          |          | Oprávky/Opravné položky |                |               |          | Zostatková cena |                |                |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------|----------|----------|-------------------------|----------------|---------------|----------|-----------------|----------------|----------------|---------------|
|                                                                                                 | 1.1.2020                                             | Prírastky | Úbytky   | Presuny  | 31.12.2020              | 1.1.2020       | Prírastky     | Úbytky   | Presuny         | 31.12.2020     | 31.12.2019     | 31.12.2020    |
|                                                                                                 | 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                                                                                         | 7 962                                                | 0         | 0        | 0        | 7 962                   | 2 083          | 1 991         | 0        | 0               | 4 074          | 5 879          | 3 888         |
| 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             |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>7 962</b>                                         | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>7 962</b>            | <b>2 083</b>   | <b>1 991</b>  | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>4 074</b>   | <b>5 879</b>   | <b>3 888</b>  |
| Pozemky                                                                                         | 0                                                    | 0         | 0        | 0        | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0               | 0              | 0              | 0             |
| Stavby                                                                                          | 85 482                                               | 0         | 0        | 0        | 85 482                  | 30 047         | 19 332        | 0        | 0               | 49 379         | 55 435         | 36 103        |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                   | 153 794                                              | 0         | 0        | 0        | 153 794                 | 81 370         | 26 779        | 0        | 0               | 108 149        | 72 424         | 45 645        |
| 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             |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>239 276</b>                                       | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>239 276</b>          | <b>111 417</b> | <b>46 111</b> | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>157 528</b> | <b>127 859</b> | <b>81 748</b> |
| 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             |
| Požičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 0                                                    | 0         | 0        | 0        | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0               | 0              | 0              | 0             |
| Požičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0                                                    | 0         | 0        | 0        | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0               | 0              | 0              | 0             |
| Ostatné požičky                                                                                 | 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             |
| Požičky 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 väznanosti 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             |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>0</b>                                             | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>247 238</b>                                       | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>247 238</b>          | <b>113 500</b> | <b>48 102</b> | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>161 602</b> | <b>133 738</b> | <b>85 636</b> |



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

## 6. Časové rozlíšenie

| Ide o tieto položky:                                 | 31. 12. 2021   | 31. 12. 2020   |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:            | 107            | 0              |
| Iné                                                  | 107            | 0              |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:          | 191 205        | 46 836         |
| Poistenie                                            | 188 998        | 39 998         |
| Daň za verejné priestranstvo                         | 0              | 0              |
| Iné                                                  | 2 207          | 6 838          |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:           | 315 077        | 732 160        |
| Výnosy z prebiehajúcej prepravy                      | 0              | 0              |
| Výnosy z dohodnutých zmluvných pokút a iných náhrad  | 249 136        | 697 500        |
| Výnosy poistné plnenie vyplatené v nasledujúcom roku | 65 941         | 34 660         |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>506 389</b> | <b>778 996</b> |

V rámci fakturácie boli zohľadnené a vyfakturované všetky jazdy vzťahujúce sa k účtovnému obdobiu roka 2021.

## 7. Vlastné imanie

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

## 8. Rezervy

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

|                                                              | Stav<br>k 31. 12. 2020 | Tvorba<br>EUR  | Zúčtovanie<br>EUR | Zrušenie<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2021 |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|-------------------|-----------------|------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                             | <b>15 986</b>          | <b>1 144</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>17 130</b>          |
| Ostatné rezervy dlhodobé                                     |                        |                |                   |                 |                        |
| Rezerva na odchodné do dôchodku                              | 15 986                 | 1 144          | 0                 | 0               | 17 130                 |
| Ostatné rezervy dlhodobé, spolu                              | 15 986                 | 1 144          | 0                 | 0               | 17 130                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>128 009</b>         | <b>230 139</b> | <b>126 009</b>    | <b>0</b>        | <b>232 139</b>         |
| Zákonné rezervy krátkodobé                                   |                        |                |                   |                 |                        |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia            | 118 259                | 202 689        | 118 259           | 0               | 202 689                |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu                             | 118 259                | 202 689        | 118 259           | 0               | 202 689                |
| Ostatné rezervy krátkodobé                                   |                        |                |                   |                 |                        |
| Odmeny zamestnancom                                          | 0                      | 0              | 0                 | 0               | 0                      |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky                        | 7 000                  | 7 000          | 7 000             | 0               | 7 000                  |
| Rezerva na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania | 2 750                  | 2 750          | 750               | 0               | 4 750                  |
| Rezerva na stravné a diéty                                   | 0                      | 0              | 0                 | 0               | 0                      |
| Ostatné                                                      | 0                      | 17 700         | 0                 | 0               | 17 700                 |
| Ostatné rezervy krátkodobé, spolu                            | 9 750                  | 27 450         | 7 750             | 0               | 29 450                 |

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

Rezervy boli vytvorené s predpokladom použitia v roku 2022.

Vzhľadom na skutočnosť, že Spoločnosť od 01.01.2019 zmenila externú účtovnú spoločnosť došlo k zosúladieniu priznaných údajov správcovi dane so stavom v účtovníctve prostredníctvom využitia opravného prostriedku dodatočných daňových priznaní, najmä s ohľadom na daň z pridanej hodnoty, nie je možné vylúčiť, že zo strany správcu dane, prípadne tretích strán môžu byť v budúcnosti vyrubené sankcie za obdobie do roku 2018. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky, však nie je možné kvantifikovať možné riziko vzniku a z toho dôvodu nebola vytvorená rezerva na prípadný vznik vyššie uvedenej skutočnosti.

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

|                                                              | Stav<br>k 31. 12. 2019 | Tvorba<br>EUR  | Zúčtovanie<br>EUR | Zrušenie<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2020 |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|-------------------|-----------------|------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                             | <b>5 545</b>           | <b>11 720</b>  | <b>1 279</b>      | <b>0</b>        | <b>15 986</b>          |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                              |                        |                |                   |                 |                        |
| Rezerva na odchodné do dôchodku                              | 5 545                  | 11 720         | 1 279             | 0               | 15 986                 |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé, spolu</b>                       | <b>5 545</b>           | <b>11 720</b>  | <b>1 279</b>      | <b>0</b>        | <b>15 986</b>          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>408 152</b>         | <b>128 009</b> | <b>408 152</b>    | <b>0</b>        | <b>128 009</b>         |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                            |                        |                |                   |                 |                        |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia            | 386 652                | 118 259        | 386 652           | 0               | 118 259                |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                      | <b>386 652</b>         | <b>118 259</b> | <b>386 652</b>    | <b>0</b>        | <b>118 259</b>         |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                            |                        |                |                   |                 |                        |
| Odmeny zamestnancom                                          | 0                      | 0              | 0                 | 0               | 0                      |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky                        | 16 000                 | 7 000          | 16 000            | 0               | 7 000                  |
| Rezerva na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania | 5 500                  | 2 750          | 5 500             | 0               | 2 750                  |
| Rezerva na stravné a diéty                                   | 0                      | 0              | 0                 | 0               | 0                      |
| Ostatné                                                      | 0                      | 0              | 0                 | 0               | 0                      |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé, spolu</b>                     | <b>21 500</b>          | <b>9 750</b>   | <b>21 500</b>     | <b>0</b>        | <b>9 750</b>           |

## 9. Záväzky

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

|                                                            | 31. 12. 2021     | 31. 12. 2020     |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti                               | 861 399          | 1 643 733        |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 1 843 627        | 1 472 352        |
| <b>Spolu krátkodobé záväzky</b>                            | <b>2 705 026</b> | <b>3 116 085</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 627 355          | 18 527           |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0                | 0                |
| <b>Spolu dlhodobé záväzky</b>                              | <b>627 355</b>   | <b>18 527</b>    |
| <b>Spolu záväzky</b>                                       | <b>3 332 381</b> | <b>3 134 612</b> |

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

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                  | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov    | Viac ako 5<br>rokov |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 810 032            | 810 032            | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                               | 1 023 227          | 1 023 227          | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám            | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                             | 4 158              | 4 158              | 0              | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                        | 346 100            | 346 100            | 0              | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                  | 180 711            | 180 711            | 0              | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                         | 223 903            | 223 903            | 0              | 0                   |
| Iné záväzky                                                      | 116 895            | 116 895            | 0              | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                         | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho fondu                                      | 18 379             | 0                  | 18 379         | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                             | 608 976            | 0                  | 608 976        | 0                   |
| <b>Spolu</b>                                                     | <b>3 332 381</b>   | <b>2 705 026</b>   | <b>627 355</b> | <b>0</b>            |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                  | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov   | Viac ako 5<br>rokov |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 2 021 100          | 2 021 100          | 0             | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                               | 494 829            | 494 829            | 0             | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám            | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                             | 4 154              | 4 154              | 0             | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                        | 183 269            | 183 269            | 0             | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                  | 201 293            | 201 293            | 0             | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                         | 203 417            | 203 417            | 0             | 0                   |
| Iné záväzky                                                      | 8 023              | 8 023              | 0             | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                         | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho fondu                                      | 18 527             | 0                  | 18 527        | 0                   |
| <b>Spolu</b>                                                     | <b>3 134 612</b>   | <b>3 116 085</b>   | <b>18 527</b> | <b>0</b>            |

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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:

|                                                                                | 31.12.2021            | 31.12.2020            |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | 12 422                | -17 032               |
| – odpočítateľné                                                                | 12 422                | -17 032               |
| – zdaniteľné                                                                   | 0                     | 0                     |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -799 402              | -1 305 721            |
| – odpočítateľné                                                                | -799 402              | -1 961 731            |
| – zdaniteľné                                                                   | 0                     | 656 010               |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 0                     | 0                     |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      | 0                     | 0                     |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 21                    | 21                    |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <u>165 266</u>        | <u>277 778</u>        |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <u><b>165 266</b></u> | <u><b>277 778</b></u> |
| Zaučítovaná ako zníženie nákladov                                              | 112 512               | -196 289              |
| Zaučítovaná do vlastného imania                                                | 0                     | 0                     |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <u><b>0</b></u>       | <u><b>0</b></u>       |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| Zaučítovaná ako náklad                                                         | 0                     | 0                     |
| Zaučítovaná do vlastného imania                                                | 0                     | 0                     |

Odložená daňová pohľadávka vzniká:

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

V roku 2021 dochádza ku zníženiu nákladov vo výške 112 512 EUR z titulu zníženia odloženej daňovej pohľadávky, nakoľko dočasné rozdiely z dôvodu ktorých bola tvorená v minulom období pominuli a teda dochádza k vykázaniu zmeny KS odloženej daňovej pohľadávky (zníženie) v závislosti na aktuálny prepočet k 31. decembru 2021.

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

## 11. Sociálny fond

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

|                                            | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--------------------------------------------|------------|------------|
| Začiatočný stav sociálneho fondu           | 18 527     | 16 840     |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 17 337     | 17 173     |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0          | 0          |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0          | 0          |
| Tvorba sociálneho fondu spolu              | 17 337     | 17 173     |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 17 485     | 15 486     |
| Konečný zostatok sociálneho fondu          | 18 379     | 18 527     |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## 12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                             | 31. 12. 2021 | 31. 12. 2020 |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 0            | 0            |
| Autobusová doprava                          | 0            | 0            |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 3 906        | 2 238        |
| Dobropisovaná doprava                       | 0            | 0            |
| Hotovostné výdavky                          | 3 906        | 2 238        |

## F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

### 1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosti vznikli záväzky z finančného prenájmu hmotného majetku v priebehu obdobia od 01. januára 2021 do 31. decembra 2021. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                    | 31.12.2021     |                                | 31.12.2020 |                                |
|----------------------------------------------------|----------------|--------------------------------|------------|--------------------------------|
|                                                    | istina         | očakávaný finančný náklad/úrok | istina     | očakávaný finančný náklad/úrok |
|                                                    | EUR            | EUR                            | EUR        | EUR                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka  | 108 794        | 11 678                         | 0          | 0                              |
| So zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 608 976        | 26 730                         | 0          | 0                              |
| So zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0              | 0                              | 0          | 0                              |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>717 770</b> | <b>38 408</b>                  | <b>0</b>   | <b>0</b>                       |

#### Najatý majetok

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov a technických priestorov v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede za zmluvne dohodnutých podmienok. Ročné nájomné predstavuje 108 697 EUR.

Spoločnosť má na operatívny prenájom od spriaznenej osoby autobusy. Ročné náklady na nájomné sú približne 3 013 906 EUR.

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

**Prenajatý majetok**

Uvedené sa Spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky netýka.

**G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

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:

|                                                           | 2021        |          |          | 2020        |          |          |
|-----------------------------------------------------------|-------------|----------|----------|-------------|----------|----------|
|                                                           | Základ dane | Daň      | Daň v %  | Základ dane | Daň      | Daň v %  |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:              | -728 050    |          | 100,00 % | -3 128 660  |          | 100,00 % |
| teoretická daň                                            |             | -152 891 | 21,00 %  |             | -657 019 | 21,00 %  |
| Daňovo neuznané náklady                                   | 2 746 733   | 576 814  | -79,23 % | 3 204 009   | 672 842  | -21,51 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani                                | -3 875 196  | -813 791 | 111,78 % | -1 733 036  | -363 937 | 11,63 %  |
| Umorenie daňovej straty                                   | 0           | 0        | 0,00 %   | 0           | 0        | 0,00 %   |
| Spolu                                                     | -1 856 513  | -389 868 | 53,55 %  | -1 657 686  | -348 114 | 11,13 %  |
| Úhrn vyňatých príjmov podliehajúcich zdaneniu v zahraničí | -49 276     | -10 348  | 21,00 %  | -273 317    | -57 397  | 21,00 %  |
| Spolu                                                     | -1 807 237  | -379 520 | 52,13 %  | -1 384 369  | -290 717 | 9,29 %   |
| Splatná daň z príjmov SR                                  |             | 0        | 0,00 %   |             | 0        | 0,00 %   |
| Splatná daň z príjmov DE                                  |             | 0        | 0,00 %   |             | 0        | 0,00 %   |
| Spolu splatná daň z príjmov                               |             | 0        | 0,00 %   |             | 0        | 0,00 %   |
| Odložená daň z príjmov                                    |             | 112 512  | -15,45 % |             | -196 289 | 6,27 %   |
| Celková daň z príjmov                                     |             | 112 512  | -15,45 % |             | -196 289 | 6,27 %   |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| 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    |

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

## H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVAZKOV ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

Uvedené sa Spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky netýka.

## I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. typy služieb podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť<br>odbytu       | Služby a tovar    |                   | Spolu             |                   |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                        | 2021              | 2020              | 2021              | 2020              |
| Slovenská republika    | 5 734 602         | 4 862 790         | <b>5 734 602</b>  | <b>4 862 790</b>  |
| Zahraniční odberatelia | 5 390 902         | 7 721 221         | <b>5 390 902</b>  | <b>7 721 221</b>  |
| <b>Spolu</b>           | <b>11 125 504</b> | <b>12 584 011</b> | <b>11 125 504</b> | <b>12 584 011</b> |

### 2. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu týkajúcich sa výlučne hlavnej činnosti Spoločnosti a to prepravy:

| Krajina                    | Výrobky, tovary a služby | 2021              | 2020              |
|----------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Slovenská republika</b> | služby                   | 5 734 602         | 4 862 790         |
|                            | tovar                    | 0                 | 0                 |
|                            | <b>Spolu</b>             | <b>5 734 602</b>  | <b>4 862 790</b>  |
| <b>Zahraničie</b>          | služby                   | 5 390 902         | 7 721 221         |
|                            | tovar                    | 0                 | 0                 |
|                            | <b>Spolu</b>             | <b>5 390 902</b>  | <b>7 721 221</b>  |
| <b>Spolu</b>               | Služby                   | 11 125 504        | 12 584 011        |
|                            | Tovar                    | 0                 | 0                 |
|                            | Iné                      | 0                 | 0                 |
|                            | <b>Spolu</b>             | <b>11 125 504</b> | <b>12 584 011</b> |

### 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:

|                                                                 | 2021             | 2020             |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Zmluvné pokuty a penále                                         | 232 500          | 697 500          |
| Výnosy poistné plnenia                                          | 353 043          | 404 938          |
| Zahraničná daň z pridanej hodnoty                               | 34 808           | 41 126           |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                          | 311 745          | 116 590          |
| Dotácie zo štátneho rozpočtu SR; DE                             | 1 846 645        | 1 035 089        |
| Dotácia na krytie nákladov na základe zmluvy vo verejnom záujme | 924 930          | 0                |
| <b>Spolu</b>                                                    | <b>3 703 671</b> | <b>2 295 243</b> |

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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**

|                                                                        | 2021             | 2020             |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>       | <i>7 000</i>     | <i>7 000</i>     |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                    | 7 000            | 7 000            |
| 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>6 679 951</i> | <i>8 776 634</i> |
| Opravy a udržiavanie                                                   | 1 587 189        | 1 707 361        |
| Cestovné náhrady                                                       | 701 888          | 824 204          |
| Telefóny                                                               | 41 098           | 59 509           |
| Nájomné kancelárií a ubytovní                                          | 423 809          | 394 268          |
| Poradenstvo, účtovníctvo                                               | 128 542          | 198 947          |
| Parkovné                                                               | 117 455          | 125 871          |
| Reklama a reklamné polepy na autobusoch                                | 38 998           | 42 894           |
| Preprava na základe zmluvy                                             | 6 211            | 149 995          |
| Prenájom autobusových stanovišť                                        | 8 471            | 6 849            |
| Umývanie a čistenie autobusov                                          | 30 645           | 38 771           |
| Nájom autobusov                                                        | 3 013 906        | 4 518 592        |
| Mýto SR                                                                | 82 458           | 81 664           |
| Mýto zahraničia                                                        | 246 016          | 329 029          |
| Sprievodcovské služby                                                  | 3 843            | 1 545            |
| Ostatné                                                                | 249 422          | 297 135          |
| <b>Spolu</b>                                                           | <b>6 686 951</b> | <b>8 783 634</b> |

**5. Osobné náklady**

|                                    | 2021             | 2020             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Mzdy                               | 3 490 437        | 4 032 721        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0                | 0                |
| Sociálne poistenie                 | 853 783          | 996 695          |
| Zdravotné poistenie                | 359 286          | 402 146          |
| Sociálne zabezpečenie              | 63 387           | 111 059          |
| <b>Spolu</b>                       | <b>4 766 893</b> | <b>5 542 621</b> |

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

**6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

|                                   | 2021           | 2020           |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Odpis pohľadávky                  | 4 389          | 0              |
| Ostatné pokuty a penále           | 5 328          | 490            |
| Poistenie autobusov               | 616 273        | 620 905        |
| Ostatné poistenia                 | 59 638         | 108 272        |
| Zahraničná daň z pridanej hodnoty | 34 807         | 41 126         |
| Dary                              | 0              | 0              |
| Ostatné                           | 24 218         | 32 302         |
| <b>Spolu</b>                      | <b>744 653</b> | <b>803 095</b> |

**7. Výnosy z finančnej činnosti**

|                                                                         | 2021       | 2020       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Výnosové úroky                                                          | 0          | 587        |
| Ostatné finančné výnosy                                                 | 0          | 0          |
| Kurzové zisky                                                           | 369        | 99         |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0          | 0          |
| <b>Spolu</b>                                                            | <b>369</b> | <b>686</b> |

**8. Náklady na finančnú činnosť**

|                                                                          | 2021          | 2020         |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Nákladové úroky                                                          | 2 119         | 341          |
| Bankové poplatky                                                         | 13 024        | 3 196        |
| Ostatné finančné náklady                                                 | 0             | 0            |
| Kurzové straty                                                           | 155           | 1 200        |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 856           | 1 185        |
| <b>Spolu</b>                                                             | <b>16 154</b> | <b>5 922</b> |

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

Spoločnosť k 31. decembru 2021 neeviduje žiadny podmienený majetok.

**2. Podmienенé záväzky**

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

Vzhľadom na skutočnosť, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej mohol vzniknúť významný náklad.

**3. Ostatné finančné povinnosti**

Uvedené sa Spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky netýka.

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

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

Vzhľadom na vývoj situácie súvisiacej s pandémiou COVID-19, ktorá prepukla v prvej polovici roku 2020 a výrazne ovplyvnila oblasť hlavnej podnikateľskej činnosti vedenie spoločnosti nevie predpokladať jej potenciálne nepriaznivé dopady v nasledujúcich obdobiach. Vedenie spoločnosti je však presvedčené, že spoločnosť je z dlhodobej perspektívy schopná nepretržite pokračovať vo svojej podnikateľskej činnosti aj s ohľadom na výsledky dosahované v predchádzajúcich obdobiach. Zároveň z vykazovaných údajov je zrejmé, že vplyvom vyššie uvedených nepriaznivých skutočností je Spoločnosť podnikom nachádzajúcim sa v kríze. Vedenie Spoločnosti si je tejto skutočnosti vedomé a prijalo výrazné opatrenia na odstránenie vzniknutého stavu v čo možno najkratšom časovom horizonte.

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

Hrubé príjmy z titulu odmien členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2020: 0 EUR).

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

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

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

| Blaguss Reisen GmbH                           | Kód | Hodnotové vyjadrenie obchodu |         |
|-----------------------------------------------|-----|------------------------------|---------|
|                                               |     | 2021                         | 2020    |
| <b>a) transakcie so spriazneným podnikom:</b> |     |                              |         |
| a1) poskytnutie prepravných služieb           | 03  | 13 673                       | 127 500 |
| a2) ostatný predaj                            | 01  | 132 642                      | 18 615  |
| a3) nájom autobusov                           | 01  | 448 652                      | 484 363 |
| a4) nákup PHM a pneumatík                     | 01  | 0                            | 0       |
| a5) oprava a údržba autobusov a iné služby    | 01  | 40 015                       | 52 547  |
| a6) poskytnutie prepravných služieb           | 01  | 30 610                       | 140 159 |

| Blaguss Agora Hungary Kft.                    | Kód | Hodnotové vyjadrenie obchodu |         |
|-----------------------------------------------|-----|------------------------------|---------|
|                                               |     | 2021                         | 2020    |
| <b>a) transakcie so spriazneným podnikom:</b> |     |                              |         |
| a1) poskytnutie prepravných služieb           | 03  | 0                            | 0       |
| a2) ostatný predaj                            | 03  | 0                            | 965     |
| a3) poskytnutie prepravných služieb           | 01  | 0                            | 135 996 |

| Blaguss Service GmbH                          | Kód | Hodnotové vyjadrenie obchodu |           |
|-----------------------------------------------|-----|------------------------------|-----------|
|                                               |     | 2021                         | 2020      |
| <b>a) transakcie so spriazneným podnikom:</b> |     |                              |           |
| a1) nájom autobusov                           | 01  | 2 565 254                    | 4 034 000 |
| a2) kúpa autobusov                            | 01  | 600 000                      | 0         |
| a3) predaj autobusov                          | 03  | 574 000                      | 0         |

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

Ostatné prepojené ÚJ

a) transakcie so spriazneným podnikom:  
 a3) poskytnutie ostatných služieb

| Kód | Hodnotové vyjadrenie obchodu |       |
|-----|------------------------------|-------|
|     | 2021                         | 2020  |
| 03  | 26 349                       | 2 466 |

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa  
 02 – predaj  
 03 – poskytnutie služby  
 11 – iný obchod

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

|                                                   | 2021           | 2020             |
|---------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                     | 0              | 59 294           |
| Pohľadávky z obchodného styku Blaguss Reisen GmbH | 35 881         | 33 208           |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku  | 0              | 0                |
| <b>Spolu aktíva</b>                               | <b>35 881</b>  | <b>92 502</b>    |
|                                                   |                |                  |
| Závazky z obchodného styku                        | 168 722        | 1 793 311        |
| Závazky z obchodného styku Blaguss Reisen GmbH    | 641 310        | 227 789          |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku     | 0              | 0                |
| <b>Spolu pasíva</b>                               | <b>810 032</b> | <b>2 021 100</b> |





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

**P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2021**

| Označenie | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2021       | 2020       |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|           | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti                                                                                                                                                                                                    |            |            |
| Z.        | Zisk                                                                                                                                                                                                                                                                                       |            |            |
| S.        | Strata                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -728 050   | -3 128 660 |
| A.1.      | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti                                                                                                                                                                                                                    | -494 543   | 198 403    |
| A.1.1.    | Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku                                                                                                                                                                                                                                            | 126 010    | 48 130     |
| 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 rezerv - dlhodobé                                                                                                                                                                                                                                                              | -1 144     | -269 702   |
| A.1.5.    | Zmena stavu opravných položiek                                                                                                                                                                                                                                                             | 36 171     | 15 991     |
| A.1.6.    | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov                                                                                                                                                                                                                                | 296 087    | 402 467    |
| A.1.7.    | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov                                                                                                                                                                                                                                       |            |            |
| A.1.8.    | Úroky účtované do nákladov                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2 119      | 341        |
| A.1.9.    | Úroky účtované do výnosov                                                                                                                                                                                                                                                                  |            | -587       |
| A.1.10.   | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                                                                                                                                                                    |            | -99        |
| A.1.11.   | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                                                                                                                                                                  |            | 1 889      |
| A.1.12.   | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent                                                                                                                                                                                         | 11 500     |            |
| 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                                                                                                    | 23 799     |            |
| 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 | -2 544 174 | 2 730 247  |
| A.2.1.    | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                                                                                             | -2 191 083 | 2 770 622  |
| A.2.2.    | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                                                                                               | -334 294   | -72 890    |
| A.2.3.    | Zmena stavu zásob                                                                                                                                                                                                                                                                          | -18 797    | 32 515     |
| 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)                                                                                                                                 | -2 777 682 | -200 010   |
| A.3.      | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností                                                                                                                                                                                                                |            |            |
| A.4.      | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností                                                                                                                                                                                                   |            |            |
| A.5.      | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností                                                                                                                                                                                  |            |            |
| A.6.      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností                                                                                                                                                                          |            |            |
|           | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6)                                                                                                                                                                                                                                | -2 777 682 | -200 010   |

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

| Označenie | Obsah položky                                                                                                                                                                                    | 2021              | 2020            |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| A.7.      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností                                                                        | 61 403            |                 |
| A.8.      | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť                                                                                                                    |                   |                 |
| A.9.      | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť                                                                                                                   |                   |                 |
|           | <b>Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9)</b>                                                                                                                         | <b>-2 716 279</b> | <b>-200 010</b> |
|           | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                       |                   |                 |
| B.1.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku                                                                                                                                              | -18 272           |                 |
| B.2.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku                                                                                                                                                | -962 862          |                 |
| 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                                                                                                                                                     | 574 500           |                 |
| 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 hnutel'ného 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.        | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B 15)</b>                                                                                                                               | <b>- 406 634</b>  |                 |
|           | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                         |                   |                 |
| C.1.      | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)                                                                                                                                            | 2 000 000         |                 |
| 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                                                                                      | 2 000 000         |                 |
| 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                                                                                                                                                                                          | 2021       | 2020      |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|
| 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)                                                                                    |            |           |
| 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                                                                                                                |            | 1 000 000 |
| C.2.4.    | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté n a zabezpečenie hlavného predmetu činnosti              |            |           |
| 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 hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom                                                                            |            |           |
| C.2.9.    | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov |            |           |
| C.3.      | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností                                                                                                              |            |           |
| C.4.      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností                                                                                   |            |           |
| C.5.      | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti                                                   |            |           |
| C.6.      | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti                                                    |            |           |
| C.7.      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností                                                                                                               |            |           |
| C.        | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 7)                                                                                                                                             | 2 000 000  | 1 000 000 |
| D.        | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B +C)                                                                                                                            | -1 122 913 | 799 990   |
| E.        | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia                                                                                                                     | 1 611 699  | 811 709   |
| F.        | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                      | 488 786    | 1 611 699 |
| 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                            | 488 786    | 1 611 699 |

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

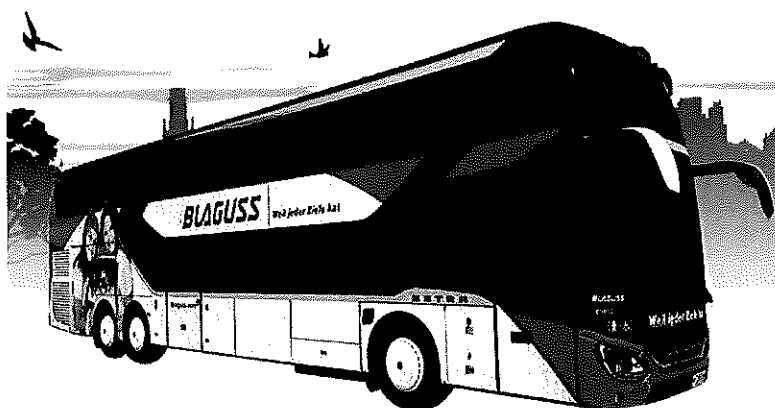
**Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

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.

# Výročná správa spoločnosti

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

**za rok 2021**



## **Obsah výročnej správy**

1. Všeobecné údaje
2. Vývoj činnosti spoločnosti a finančná situácia
3. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa
4. Predpoklad budúceho vývoja činnosti účtovnej jednotky
5. Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
6. Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky
7. Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty
8. Údaje požadované podľa osobitných predpisov
9. Organizačná zložka v zahraničí
10. Vplyv na životné prostredie
11. Riziká a neistoty
12. Prílohy: správa audítora a účtovná závierka za rok 2021

**1 Všeobecné údaje**

**Obchodné meno:** Blaguss Slovakia s.r.o.  
**Sídlo ku 31.12.2021:** Mlynské nivy 70, 821 05 Bratislava  
**IČO:** 35 796 251  
**Právna forma:** spoločnosť s ručením obmedzeným  
**Dátum zápisu:** 26.09.2000  
**Zaregistrovaná:** OR Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka 22509/B

Spoločnosť v priebehu roka 2022, ale ešte pred zostavením účtovej závierky za rok 2021, zmenila sídlo na adresu Pribylinská 10, 831 04 Bratislava.

**Spoločník:**

| Názov                              | Adresa                                                     |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| BLAGUSS REISEN Gesellschaft m.b.H. | Richard-Strauss-Strasse 32, A-1230 Wien, Rakúska republika |

**Informácie o konsolidovanom celku:**

Spoločnosť je za rok 2021 súčasťou konsolidovanej ÚZ skupiny, z dôvodu dobrovoľného rozhodnutia materskej spoločnosti o jej zostavení.

**Informácie o zamestnancoch:**

|                               | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|------|------|
| Priemerný počet zamestnancov: | 262  | 236  |
| z toho vedúcich zamestnancov: | 2    | 2    |

**Zamestnanosť**

| Ukazovateľ                      | k 31.12.2021 | k 31.12.2020 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Počet zamestnancov spolu        | 264          | 222          |
| Z toho: Vodiči                  | 237          | 197          |
| THP                             | 27           | 25           |
| Priemerný počet zamestnancov    | 262          | 236          |
| Mzdové náklady v EUR            | 3 490 437    | 4 032 721    |
| Čerpanie sociálneho fondu v EUR | 17 485       | 15 486       |

**Orgány spoločnosti****Konatelia:**

| Meno                | Vznik funkcie | Skončenie funkcie |
|---------------------|---------------|-------------------|
| Josef Luis Wieser   | 31.5.2016     | -                 |
| Mag. Thomas Blagusz | 30.3.2018     | -                 |

Konanie menom spoločnosti:

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

Prokúra:

V účtovnom období nebol menovaný prokurista.

## 2 Vývoj činnosti spoločnosti a finančná situácia

### Hlavné činnosti Spoločnosti:

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

### Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania

| AKTÍVA                        | 2021             | 2020             |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok     | 15 813           | 3 888            |
| Dlhodobý hmotný majetok       | 1 078 179        | 81 748           |
| <b>Neobežný majetok spolu</b> | <b>1 096 027</b> | <b>85 636</b>    |
| Zásoby                        | 122 399          | 103 601          |
| Dlhodobé pohľadávky           | 165 266          | 277 778          |
| Krátkodobé pohľadávky         | 3 517 815        | 1 536 979        |
| Finančné účty                 | 488 786          | 1 611 699        |
| <b>Obežný majetok</b>         | <b>4 294 266</b> | <b>3 530 057</b> |
| <b>Časové rozlíšenie</b>      | <b>506 389</b>   | <b>778 996</b>   |
| <b>Aktiva spolu</b>           | <b>5 896 682</b> | <b>4 394 689</b> |

Spoločnosť ku dňu 31.12.2021 evidovala na majetkových účtoch dlhodobý majetok v obstarávacej hodnote 1 342 208 EUR (2020: 247 238 EUR), z toho nehmotný majetok predstavuje výšku 24 337 EUR a hmotný majetok predstavuje výšku 1 317 871 EUR. Oproti minulému obdobiu je to významný nárast z dôvodu zaradenia dvoch autobusov Setra 531 DT do majetku spoločnosti. K dlhodobému majetku tvorila spoločnosť oprávky formou odpisov. Zostatková cena tohto majetku ku dňu 31.12.2021 predstavovala hodnotu 1 096 027 EUR.

Obežný majetok k 31.12.2021 je v brutto hodnote 4 384 063 EUR (2020: 3 583 684 EUR), čo oproti minulému účtovnému obdobiu predstavuje nárast o 800 379 EUR. Hlavnú zložku obežného majetku predstavujú krátkodobé pohľadávky z obchodného styku v celkovej netto hodnote 2 193 952 EUR (2020: 873 351 EUR). Ich nárast oproti roku 2020 je spôsobený najmä významným nárastom výkonov v decembri 2021 v porovnaní s rovnakým obdobím v roku 2020, tento nárast mal tiež hlavný vplyv na zvýšenie celkovej hodnoty obežného majetku. Finančné účty spoločnosti oproti minulému obdobiu naopak poklesli o 1 122 913 EUR, o.i. z dôvodu úhrady záväzkov z obchodného styku pred koncom roka.

| <b>PASÍVA</b>                                                 | <b>2021</b>      | <b>2020</b>      |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Základné imanie                                               | 76 114           | 76 114           |
| Rezervné a kapitálové fondy, oceňovacie rozdiely z precenenia | 7 612            | 7 612            |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov                          | 44 008           | 2 962 489        |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie                      | -840 562         | -2 932 371       |
| <b>Vlastné imanie</b>                                         | <b>1 287 172</b> | <b>113 844</b>   |
| <b>Závazky</b>                                                | <b>4 583 794</b> | <b>4 278 607</b> |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                                      | <b>25 716</b>    | <b>2 238</b>     |
| <b>Pasíva spolu</b>                                           | <b>5 896 682</b> | <b>4 394 689</b> |

Celkové záväzky spoločnosti k 31.12.2021 boli vo výške 4 583 794 EUR (2020: 4 278 607 EUR). Najpodstatnejšiu časť záväzkov tvorili záväzky z obchodného styku vo výške 1 833 259 EUR.

Vlastné imanie k 31.12.2021 bolo vo výške 1 287 172 EUR. Oproti minulému obdobiu spoločnosť zaznamenala nárast vlastného imania, najmä z dôvodu kapitálového posilnenia firmy zo strany materskej spoločnosti.

#### **Štruktúra nákladov a výnosov**

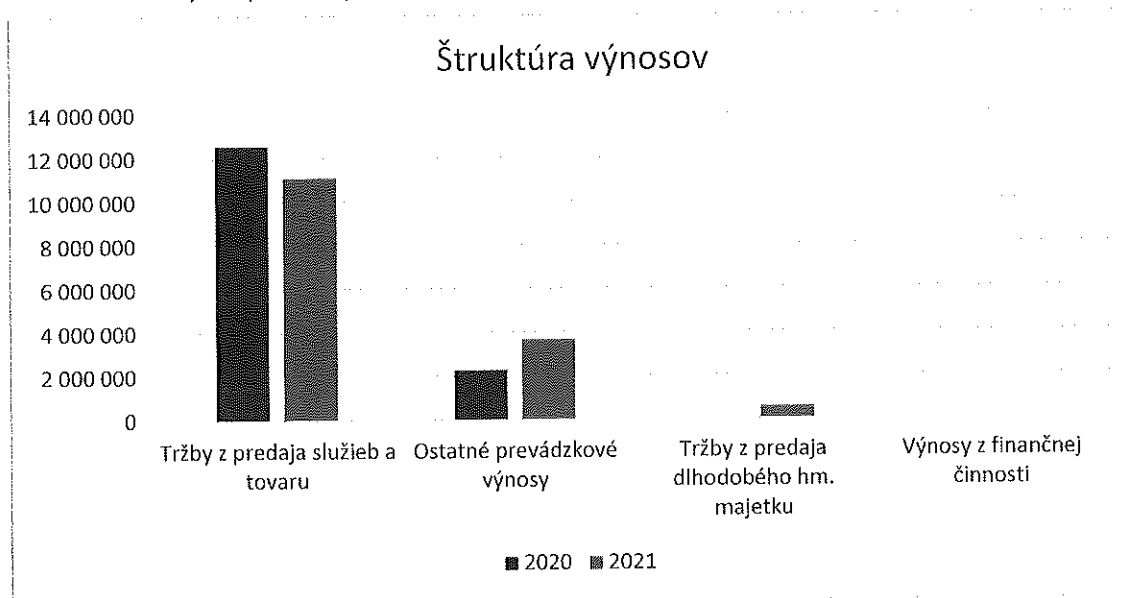
Tržby z predaja vlastných služieb dosiahli v roku 2021 hodnotu 11 125 504 EUR (2020: 12 584 011 EUR), čo je len mierny pokles oproti roku 2020.

|                                           | <b>2021</b>      | <b>2020</b>      |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| Výnosy (Čistý obrat)                      | 11 125 504       | 12 584 011       |
| Náklady (Spotreba mat., energie a Služby) | 9 775 763        | 11 450 607       |
| <b>Pridaná hodnota</b>                    | <b>1 349 741</b> | <b>1 133 404</b> |

| <b>Výsledok hospodárenia</b>            | <b>2021</b>     | <b>2020</b>       |
|-----------------------------------------|-----------------|-------------------|
| <b>VH pred zdanením (+zisk/-strata)</b> | <b>-728 050</b> | <b>-3 128 660</b> |
| Daň z príjmov:                          | 112 512         | -196 289          |
| splatná                                 | 0               | 0                 |
| odložená                                | 112 512         | -196 289          |
| <b>Zisk po zdanení</b>                  | <b>-840 562</b> | <b>-2 932 371</b> |

| Výnosy                                 | 2021              | 2020              |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby z predaja služieb a tovaru       | 11 125 504        | 12 584 011        |
| Ostatné prevádzkové výnosy             | 3 703 671         | 2 295 243         |
| Tržby z predaja dlhodobého hm. majetku | 574 000           | 0                 |
| Výnosy z finančnej činnosti            | 369               | 686               |
| <b>Spolu</b>                           | <b>15 403 544</b> | <b>14 879 940</b> |

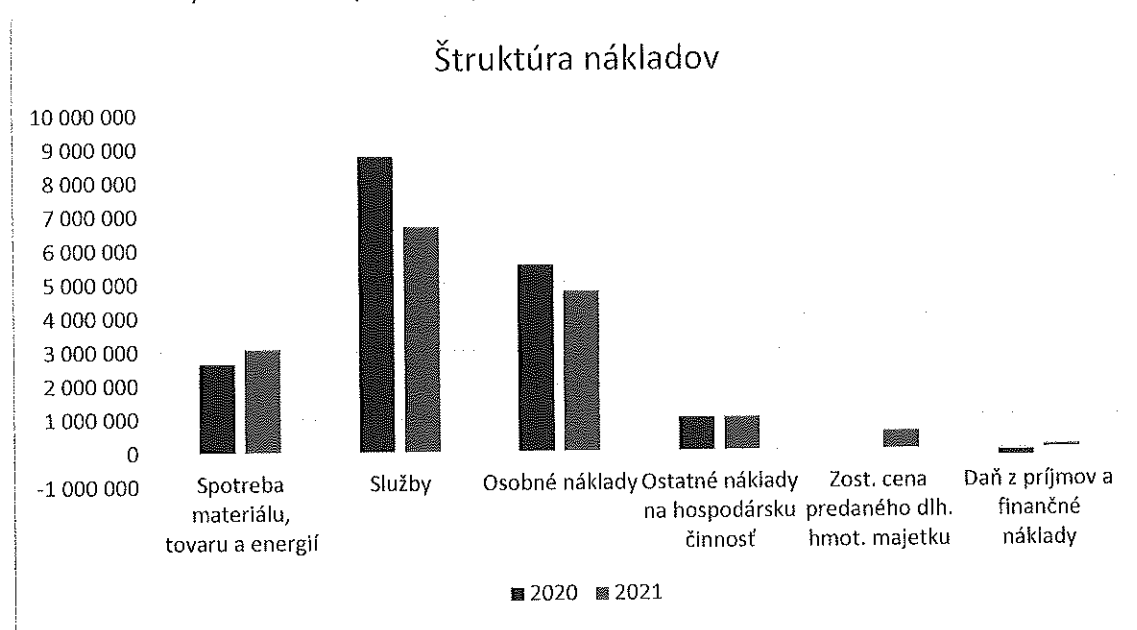
Štruktúra celkových výnosov spoločnosti je znázornená v nasledujúcom grafe:



Celkové náklady spoločnosti vrátane dane z príjmov dosiahnuté v roku 2021 predstavujú výšku 16 244 106 EUR, čo znamená, že oproti roku 2020 poklesli o 1 568 205 EUR.

| Náklady                                 | 2021              | 2020              | Zmena             |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Spotreba materiálu, tovaru a energií    | 3 088 812         | 2 666 973         | 421 839           |
| Služby                                  | 6 686 951         | 8 783 634         | -2 096 683        |
| Osobné náklady                          | 4 766 893         | 5 542 621         | -775 728          |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť  | 1 010 284         | 1 009 450         | 834               |
| Zost. cena predaného dlh. hmot. majetku | 562 500           | 0                 | 562 500           |
| Daň z príjmov a finančné náklady        | 128 666           | -190 367          | 319 033           |
| <b>Spolu</b>                            | <b>16 244 106</b> | <b>17 812 311</b> | <b>-1 568 205</b> |

Štruktúra celkových nákladov spoločnosti je znázornená v nasledujúcom grafe:



### Vybrané finančné ukazovatele

| Rentabilita        | 2021 | 2020 |
|--------------------|------|------|
| rentabilita tržieb | -5%  | -16% |
| rentabilita aktív  | -14% | -67% |

| Likvidita              | 2021      | 2020    |
|------------------------|-----------|---------|
| pohotovú likviditu     | 0,18      | 0,52    |
| bežná likvidita        | 1,48      | 1,01    |
| celková likvidita      | 1,53      | 1,04    |
| čistý pracovný kapitál | 1 423 974 | 136 194 |

| Aktivita                     | 2021 | 2020 |
|------------------------------|------|------|
| doba obratu pohľadávok (dni) | 82   | 86   |
| doba obratu záväzkov (dni)   | 65   | 60   |

Ukazovatele rentability, likvidity aj aktivity spoločnosti sa oproti minulému roku mierne zlepšili, resp. ostali na porovnateľnej úrovni s minulým rokom.

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

Vzhľadom na vývoj situácie súvisiacej s pandémiou COVID-19, ktorá prepukla v prvej polovici roku 2020, pokračovala aj v roku 2021 a výrazne ovplyvnila oblasť hlavnej podnikateľskej činnosti vedenie spoločnosti nevie predpokladať jej potenciálne nepriaznivé dopady. Vedenie spoločnosti je však presvedčené, že spoločnosť je z dlhodobej perspektívy schopná nepretržite pokračovať vo svojej podnikateľskej činnosti aj s ohľadom na výsledky dosahované v predchádzajúcich obdobiach.

#### **4 Predpoklad budúceho vývoja činnosti účtovnej jednotky**

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

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

V roku 2022 sa spoločnosť bude sústrediť na efektívne riadenie nákladovej oblasti a tiež na prijatie všetkých dostupných opatrení na minimalizáciu dopadov súvisiacich s pandémiou COVID-19.

#### **5 Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja**

V priebehu roka 2021 spoločnosť nevykazuje výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

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

Spoločnosť v priebehu roka 2021 neobstarávala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie a to vrátane materskej účtovnej jednotky.

#### **7 Návrh na rozdelenie zisku**

Spoločnosť zúčtuje na základe rozhodnutia valného zhromaždenia hospodársky výsledok za rok 2021.

#### **8 Údaje požadované podľa osobitných predpisov**

Spoločnosť nevykazuje údaje požadované podľa osobitných predpisov.

#### **9 Organizačná zložka v zahraničí**

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

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

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

Predmet činnosti:

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

#### **10 Vplyv na životné prostredie**

Z pohľadu celkového hodnotenia spoločnosti a jej správania sa voči životnému prostrediu je možné konštatovať, že všetky procesy a činnosti vykonávané v spoločnosti nemajú negatívny vplyv na životné prostredie.

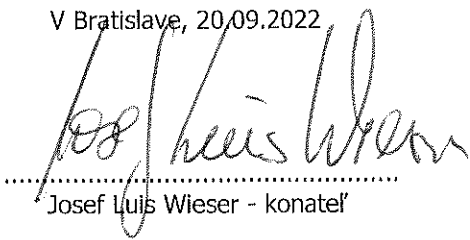
## 11 Riziká a neistoty

Spoločnosť je každoročne vystavená bežným obchodným a prevádzkovým rizikám a neistotám. V účtovnom období 2021 nebola vystavená žiadnym významným rizikám a neistotám, okrem vyššie popísaných. Významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená majú výlučne legislatívny charakter.

## 12 Prílohy

- Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke k 31. decembru 2021
- Účtovná závierka k 31.12.2021

V Bratislave, 20.09.2022



.....  
Josef Luis Wieser - konateľ