



Slovenská autobusová doprava Poprad, akciová spoločnosť
Wolkerova 466, 058 49 Poprad
zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Prešov,
oddiel: Sa, vložka č. 10243/P
IČO: 36 479 560

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú
podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej
účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Slovenská autobusová doprava Poprad, a. s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 10.4.2002 a do obchodného registra bola zapísaná 1.5.2002 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sa., vložka 10243/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- verejná cestná hromadná pravidelná osobná doprava
- verejná cestná hromadná nepravidelná osobná doprava

3. Počet zamestnancov

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

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	231	224
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	228	228
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením 27. júna 2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky a výročnej správy k 31. decembru 2015 bola elektronicky podaná na finančnú správu a zároveň uložená do zbierky listín obchodného registra.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 27. júna 2016 schválilo spoločnosť Accept audit consulting ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. 12. 2016

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základom imaní		hlasovacie práva %
	€	%	
Fond národného majetku SR, Trnavská cesta 100, Bratislava	2 715 461,20	39,68	39,68
TROLIGA BUS, spol. s r.o., Košická 20, Prešov	4 127 324,40	60,32	60,32
Spolu	6 842 785,60	100	100

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia sa účtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Doba odpisovania hmotného majetku podľa jednotlivých odpisových skupín v roku 2016

Odpisová skupina	Doba odpisovania
1	4 roky
2	6 rokov
3	8 rokov
4	12 rokov
5	20 rokov
6	40 rokov

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.). Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

(e) Zákazková výroba

Zákazkovú výrobu Spoločnosť v roku 2016 nerealizovala.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) 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.

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) Záväzky

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

(k) Odložené dane

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

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

(l) 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.

(m) Leasing

Majetok prenášaný na základe finančného i operatívneho leasingu vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca.

(n) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku v priebehu roka 2016 v porovnaní s rokom 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku v roku 2016 a v porovnaní v roku 2015

	Počiatočný	Prírastky	Úbytky	Zostatok k
	stav k 1.1. 2015			31.12.2015
	€	€	€	€
Obstarávacie ceny:				
Zriaďovacie náklady	0	0	0	0
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0
Software	0	0	0	0
Ostatný nehmotný majetok	0	0	0	0
Obstaranie nehmotného majetku	0	0	0	0
Celkom:	0	0	0	0
Oprávky a opravné položky:				
Zriaďovacie výdavky	0	0	0	0
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0
Software	0	0	0	0
Ostatný nehmotný majetok	0	0	0	0
Celkom:	0	0	0	0

	Počiatočný	Prírastky	Úbytky	Zostatok k
	stav k 1.1. 2016			31.12.2016
	€	€	€	€
Obstarávacie ceny:				
Zriaďovacie náklady	0	0	0	0
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0
Software	0	0	0	0
Ostatný nehmotný majetok	0	0	0	0
Obstaranie nehmotného majetku	0	0	0	0
Celkom:	0	0	0	0
Oprávky a opravné položky:				
Zriaďovacie výdavky	0	0	0	0
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0
Software	0	0	0	0
Ostatný nehmotný majetok	0	0	0	0
Celkom:	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku v roku 2016 a v porovnaní roku 2015:

	Počiatočný stav	Prírastky	Úbytky	Zostatok k
	k 1. 1. 2015			31.12.2015
	€	€	€	€
Obstarávacie ceny:				
Pozemky	587 595	0	0	587 595
Stavby, inžinierske siete	1 241 314	0	0	1 241 314
Energetické hnacie stroje	78 141	0	4 979	73 162
Prístroje a zariadenia	178 646	0	136 563	42 083
Ostatné zariadenia	330 346	0	6 490	323 856
Dopravné prostriedky	24 527 135	675 500	1 319 462	23 883 173
Inventár	11 076	0	0	11 076
Ostatný dlhodobý majetok	324 172	0	275 060	49 112
Poskytnuté preddavky na DHM	0	0	0	0
Obstaraný dlhodobý hmotný majetok	265 485	261 970		527 455
Celkom:	27 543 910	937 470	1 742 554	26 738 826
Oprávky a opravné položky:				
Stavby, inžinierske siete	1 103 433	28 560	0	1 131 993
Energetické hnacie stroje	78 142		4 979	73 163
Prístroje a zariadenia	167 766	7 805	136 563	39 008
Ostatné zariadenia	324 056	2 903	6 489	320 470
Dopravné prostriedky	13 272 021	2 721 507	1 319 462	14 674 066
Inventár	7 925	923	0	8 848
Ostatný dlhodobý majetok	324 172	0	275 060	49 112
Celkom:	15 277 515	2 761 698	1 742 553	16 296 660
Zostatková cena:	12 266 395	-1 824 228	1	10 442 166

	Počiatočný stav	Prírastky	Úbytky	Zostatok k
	k 1. 1. 2016			31.12.2016
	€	€	€	€
Obstarávacie ceny:				
Pozemky	587 595			587 595
Stavby, inžinierske siete	1 241 314	119 487		1 360 801
Energetické hnacie stroje	73 162			73 162
Prístroje a zariadenia	42 083	37 214	10 253	69 044
Ostatné zariadenia	323 856			323 856
Dopravné prostriedky	23 883 173		614 070	23 269 103
Inventár	11 076			11 076
Ostatný dlhodobý majetok	49 112		18 092	31 020
Poskytnuté preddavky na DHM	0			0
Obstaraný dlhodobý hmotný majetok	527 455	418 325	156 702	789 078
Celkom:	26 738 826	575 026	799 117	26 514 735
Oprávky a opravné položky:				
Stavby, inžinierske siete	1 131 993	17 532		1 149 525
Energetické hnacie stroje	73 163			73 163
Prístroje a zariadenia	39 008	4 914	10 254	33 668
Ostatné zariadenia	320 470	2 420		322 890
Dopravné prostriedky	14 674 066	1 716 077	614 071	15 776 072
Inventár	8 848	923		9 771
Ostatný dlhodobý majetok	49 112		18 092	31 020
Celkom:	16 296 660	1 741 866	642 417	17 396 109
Zostatková cena:	10 442 166	-1 166 840	156 700	9 118 626

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok Spoločnosť nevlastní.

3. Zásoby

Prehľad o pohybe zásob za rok 2016

	Zostatok	Prírastky	Úbytky	Zostatok
	k 31. 12. 2015			k 31.12.2016
	€	€	€	€
Materiál	36 623	0	5 245	31 378
Tovar	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky	0	0	0	0
Spolu:	36 623	0	5 245	31 378

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

	Zostatok	Tvorba	Čerpanie	Zostatok
	k 31. 12. 2015			k 31.12.2016
	€	€	€	€
Pohľadávky z obchodného styku	88 196	2 847	8 463	82 580
Ostatné pohľadávky	0	0	0	0
Spolu	88 196	2 847	8 463	82 580

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	Zostatok	Zostatok
	k 31. 12. 2015	k 31.12.2016
	€	€
Pohľadávky v lehote splatnosti	96 960	348 255
Pohľadávky po lehote splatnosti	69 182	67 071
Daň.pohľadávky-DPH,MÚ	170 348	158 067
Spolu brutto pohľadávky	336 490	573 393

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok Spoločnosť nevykazuje.

7. Časové rozlíšenie

Prehľad nákladov a príjmov budúcich období:

	Zostatok	Zostatok
	k 31.12.2015	k 31.12.2016
	€	€
Ostatné náklady budúcich období	46 221	45 553
Príjmy budúcich období	6 364	7 500
Spolu	52 585	53 053

V nákladoch budúcich období je zúčtovaný náklad na havarijné poistenie vozidiel nakúpených cez leasingovú spoločnosť vo výške 44 963 €. Ostatné náklady budúcich období sú vo výške 590 €.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Opis základného imania:**

Počet akcií:	206 108 ks
Hodnota 1 akcie:	33,20 eura - hodnota 1 akcie
Základné imanie upísané:	6 842 786 eura
Základné imanie splatené:	6 842 786 eura

2. Rezervy

Ostatné krátkodobé rezervy v roku 2016 a v porovnaní v roku 2015

	Počiatočný stav	Tvorba	Čerpanie	Zostatok
	k 1. 1. 2015			k 31.12.2015
Ostatné krátkodobé rezervy	€	€	€	€
Mzdy za dovolenku	105 550	113 385	105 550	113 385
Poistné k mzdám za dovolenku	37 154	39 911	37 154	39 911
Ostatné krátkodobé rezervy	166 566	20 494	166 566	20 494
Spolu	309 270	173 790	309 270	173 790

	Počiatočný stav	Tvorba	Čerpanie	Zostatok
	k 1. 1. 2016			k 31.12.2016
Ostatné krátkodobé rezervy	€	€	€	€
Mzdy za dovolenku	113 385	115 996	113 385	115 996
Poistné k mzdám za dovolenku	39 911	40 831	39 911	40 831
Ostatné krátkodobé rezervy	20 494	0	0	20 494
Spolu	173 790	156 827	153 296	177 321

Ostatné dlhodobé rezervy

Spoločnosť v roku 2016 zaúčtovala dlhodobé rezervy na rekonštrukciu interiéru autobusovej stanice. Rezerva na výplaty odchodného, ktorá bola vypočítaná za predpokladu 3%-ného rastu miezd pre všetky prípady zamestnancov zamestnaných k 31. 12. 2016. Keďže všetky odchody zamestnancov sa predpokladajú po roku 2016, bola celá výška rezervy vykázaná ako dlhodobá rezerva /so zaúčtovaním na ťarchu nákladov/.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	Zostatok	Zostatok
	k 31.12.2015	k 31.12.2016
	€	€
Záväzky s dobou splatnosti do 1 roka	924 465	897 686
Záväzky k leas. spoločnostiam do 1 roka	769 060	277 553
Spolu krátkodobé záväzky	1 693 525	1 175 239
Odložený daňový záväzok	1 012 910	1 190 823
Záväzky k leas. spoločnostiam od 1 do 5 rokov	277 553	0
Záväzky zo sociálneho fondu	20 420	16 477
Spolu dlhodobé záväzky	1 310 883	1 207 300

4. Odložený daňový záväzok, odložená daňová pohľadávka

Zmena odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Zostatok	Zostatok
	k 31. 12. 2015	k 31.12.2016
	€	€
Odložený daňový záväzok	1 012 910	1 190 823
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Celkom	1 012 910	1 190 823

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	Zostatok	Zostatok
	k 31. 12. 2015	k 31.12.2016
	€	€
Počiatočný stav	16 944	20 420
Tvorba na ťarchu nákladov	19 025	20 184
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie-stravovanie, ost.čerpanie	15 549	24 127
Celkom	20 420	16 477

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 pod. potreby zamestnancov.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Celkové tržby a výnosy pri prevádzkovaní činností v roku 2016 boli dosiahnuté vo výške 9 494 945 eur. V nasledujúcej tabuľke sú uvedené významné položky tržieb:

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných dopravných činností sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Tržby z dopravnej činnosti	
	k 31.12.2015	k 31.12.2016
	€	€
Tržby prímestská doprava	3 743 908	3 501 781
Tržby mestská doprava	284 908	273 387
Tržby nepravidelná doprava	82 154	79 611
Ostatné výnosy	16 827	8 559
Spolu	4 127 797	3 863 338

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neuvádza zmenu stavu zásob vlastnej výroby, lebo samotnú výrobu vnútroorganizačných zásob nerealizuje.

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti predstavuje najmä dotácia z VUC.

e) **Kurzové zisky:** Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Kurzové zisky	
	Stav k 31. 12. 2015	k 31.12.2016
	€	€
Realizované kurzové zisky	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	0	0

f) Časové rozlíšenie výnosov:

V časovom rozlíšení výnosov budúcich období je v spoločnosti zúčtovaných vo výške 209 795,48 €, čo je vklad na čipových kartách cestujúcej verejnosti.

g) Čistý obrat

Čistý obrat v roku 2015 je vo výške 10 285 566 €, v roku 2016 čistý obrat je 9 494 984 €.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady pri prevádzkovaní hlavných dopravných činností sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Náklady z dopravnej činnosti
	k 31.12.2016
	€
Pohonné hmoty, oleje, pneu, mat.	1 978 041
Mzdy, odvody k mzdám	2 388 722
Opravy a údržba	1 903 986
Ostatné služby a priame náklady	2 732 490
Spolu	9 003 239

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Kurzové straty	
	k 31.12.2015	k 31.12.2016
	€	€
Realizované kurzové straty	5	0
Nerealizované kurzové straty	1	0
Spolu	6	0

3. Mimoriadne náklady

Ako mimoriadne náklady Spoločnosť v danom roku nevykazuje.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2015	k 31.12.2016
	€	€
Výsledok hospodárenia pred zdanením	466 597	245 321
Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia	105 322	964 401
Položky znižujúce výsledok hospodárenia	266 728	1 430 131
Základ dane	305 191	-220 409
Odpočet daňovej straty	305 190	0
Splatná daň	5 776	2 888
Odložená daň	145 504	177 913

Audítorske služby v roku 2016 vykonávala spoločnosť ACCEPT AUDIT&CONSULTING, s.r.o.

Náklady na audit v spoločnosti bol v roku 2015 vo výške 2 846,00 € a v roku 2016 vo výške 3 794,00 €.

Prehľad položiek tvoriacich odloženú daň je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Zostatok k 31.12.2016 €
suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0
suma odloženej dane účtovaná v bežnom účtovnom období, týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účt.období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účt. obdobiach odložená daň neúčtovala	0
suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0
odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenája časť nebytových priestorov (398,30 m²) a pozemky (5 097 m²) tretím osobám na podnikateľské účely. Ročné výnosy z nájomného sú 70 629,89 €.

Účtovná jednotka má vypožičaný materiál hospodárskej mobilizácie na základe Zmluvy o výpožičke číslo ZOV 35/1700/2012 SAD PP v celkovej výške 1 088,15 eur.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa ani v súvahe, spoločnosť neviduje.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov a hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť v sledovanom účtovnom období:

	Stav 31.12.2015	Stav 31.12.2016
	€	€
Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov	11 159	10 979
Hrubé príjmy dozorných orgánov	2 788	2 788
Spolu	13 947	13 767

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

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

O. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Neuhradené záväzky k 31. 12. 2016 voči spriazneným osobám sú vo výške 529 638 € a to voči TROLIGA BUS, spol. s r. o. Prešov eviduje spoločnosť vo výške 433 459 € a voči firme Marián Troliga – MT, Prešov vo výške 93 376 €, k firme AAA – Autá Audodiely Autoservis, s.r.o Prešov 2 803 €. Pohľadávky Marián Troliga – MT, Prešov sú vo výške 261 877 € a TROLIGA BUS, spol. s r. o. Prešov na 1 981 €. Náklady v hodnotenom období roku 2016 sú vo výške 4 691 623 €, výnosy neevidujeme.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 31.12.2015	Stav 31.12.2016
	€	€
Vlastné imanie	6 823 460	6 887 980
Zmena základného imania	0	0
Emisné ážio	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0
Fondy zo zisku	799 425	830 957
z toho - zákonný rezervný fond	799 425	830 957
z toho - nedeliteľný fond	0	0
z toho - štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 134 068	-850 283
z toho nerozdelený zisk minulých rokov	0	0
z toho neuhradená strata minulých rokov	-1 134 068	-850 283
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	315 317	64 520

Hospodársky výsledok po zdanení za rok 2015 vo výške 315 317 € bola zúčtovaná nasledovne:

Prídel do zákonného rezervného fondu	31 532
Zúčtovanie zisku na zníženie neuhradenej straty minulých	283 785
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	0
Výplata dividend	0
Výplata tantiem	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Spolu	315 317

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

R.	Označ.	Text	Rok 2016	Rok 2015
1.	P.	Stav peňažných prostriedkov na zač. účt. obdobia	992 229	370 373
2.	A.	Čistý peňažný tok z bežnej a mimoriadnej činnosti	-35 025	704 288
3.	Z.	Účtovný hosp. výsledok za účt. jednotku ako celok	298 520	315 317
4.	A.1	Úpravy o nepeňažné operácie	717 226	1 831 548
5.	1.1	Odpisy stálych aktív +/-	1 741 865	2 092 323
6.	1.2	Odpis opr. pol. k odpatne nadobud. majetku +/-/-		
7.	1.3	Zmena zostatkov rezerv +/-/-	-1 023 622	-275 023
8.	1.4	Zmena zost. čas. rozlíš. nákl., výnosov a doh.účtov	-1 017	19 873
9.	1.5	Zmena zost. Opr. Položiek k stálým aktívam +/-/-		
10.	1.6	Zisk /strata z predaja stálych aktív +/-/-		-5 625
11.	1.7	Zúčt. ocenovacích rozdiel. z kapit. účasti +/-/-		
12.	A.2	Úpravy obežných aktív	-752 251	-1 127 260
13.	2.1	Zmena stavu pohľadávok +/-/-	-258 977	-239 869
14.	2.2	Zmena stavu krátkodobých záväzkov +/-/-	-490 042	-888 111
15.	2.3	Zmena stavu zásob +/-/-	-3 232	720
16.	2.4	Zmena stavu krátkodobého financ. majetku +/-/-		
17.	B.	INVESTIČNÁ ČINNOSŤ	-331 302	261 970
18.	B.1	Obstaranie stálych aktív	-331 302	261 970
19.	1.1	Obstaranie hmotného investičného majetku -/-	-575 026	261 970
20.	1.2	Obstaranie nehmotného investičného majetku -/-		
21.	1.3	Obstaranie stálych aktív -/-	243 724	
22.	B.2	Výnosy z predaja stálych aktív	0	0
23.	1.1	Výnosy z predaja HaNIM +/-		
24.	2.2.	Výnosy z predaja finančných investícií +/-		
25.	B.3	Ostatná činnosť IM	0	0
26.	3.1	Ostatný príjem k IM		
27.	3.2	Ostatný výdaj k IM		
28.	C.	FINANČNÁ ČINNOSŤ	-124 383	-659 719
29.	C.1	Zmena stavu dlhodobých záväzkov	-124 383	-659 719
30.	1.1	Zvýšenie dlhodobých úverov +/-		
31.	1.2	Zníženie dlhodobých úverov -/-		
32.	1.3	Zvýšenie záväzkov z dlhopisov +/-		
33.	1.4	Zníženie záväzkov z dlhopisov -/-		
34.	1.5	Zvýšenie ostatných dlhodobých záväzkov	-277 553	689 484
35.	1.6	Zníženie ostatných dlhodobých záväzkov	153 170	-1 349 203
36.	C.2	Zvys. a zniz. vlastneho imania z vybr. operácii	0	0
37.	2.1	Upísanie cenných papierov a účasti +/-		
38.	2.2	Premena dlhopisov na akcie +/-		
39.	2.3	Peňaž. dary a dot. prip. dary v podobe pohl. +/-		
40.	2.4	Kapitalizácia záväzkov +/-		
41.	2.5	Úhrada straty spoločníkmi +/-		
42.	2.6	Nárok na dividendy a podiely na zisku -/-		
43.	2.7	Vyplatenie vlastného imania spoločníkom -/-		
44.	2.8	Odpis vlastných akcií -/-		
45.	2.9	Iné zmeny		
46.	D.	Zvýšenie alebo zníženie pen. prostr. A+B+C	-490 710	306 539
47.	R.	Stav peňaž. prostr. na konci účt. obd. R=P+Z+D	800 039	992 229

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.

V Poprade 22. 05. 2017