

Poznámky Úč POD 3V - 01

IČO 3 6 3 8 3 5 1 1

DIČ 2 0 2 1 4 4 2 1 1 5

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Slovenská investičná spoločnosť, akciová spoločnosť
Framborská 12
010 01 Žilina

Slovenská investičná a realitná spoločnosť, akciová spoločnosť (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 19.11.1998, a do obchodného registra bola zapísaná 19.12.1998. (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, vložka č.10147/L).

Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 383 511.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti:

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je prenájom nehnuteľností, vrátane bytového hospodárstva, nákup a predaj nehnuteľností, poskytovanie úverov z vlastných zdrojov, prenájom motorových vozidiel, maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností a veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živností.

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	6	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	5
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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 2016 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 rozhodnutím jediného akcionára pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia 30.6.2016.

7. Informácie o skupine

Spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku sa skupinu dcérskych spoločností patriacich do konsolidovaného celku SIRS. Túto konsolidovanú účtovnú závierku spolu so správou audítora je možné záaskať v sídle spoločnosti a v registri účtovných závierok.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

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

Poznámky Úč POD 3V - 01

IČO 3 6 3 8 3 5 1 1

DIČ 2 0 2 1 4 4 2 1 1 5

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Zostavenie finančných výkazov vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavujú finančné výkazy ako aj na vykazovanú výšku nákladov a výnosov počas roka. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

2. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

(a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.). Obstarávacia cena nezahŕňa úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely vzniknuté do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30	lineárna	3,3
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16,6% až 25%
Dopravné prostriedky	4 až 12	lineárna	12,5% až 25%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(b) Finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa podiely na základnom imaní v dcérskych a prepojených spoločnostiach oceňujú metódou vlastného imania. Zmena hodnoty podielu sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo v prospech alebo na ťarchu vlastného imania.

Krátkodobý finančný majetok tvoria cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, prípadne určené na predaj do jedného roka od ich obstarania. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, poistné, provízie, skonto a pod.) Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nedobytné pohľadávky

(e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou

(f) 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.

Poznámky Úč POD 3V - 01

IČO 3 6 3 8 3 5 1 1

DIČ 2 0 2 1 4 4 2 1 1 5

(g) Rezervy

Rezervy sa oceňujú vo výške potrebnej na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Závazky

Závazky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou. 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.

(i) Odložené dane

Odložené dane sa vyčísľujú na základe všetkých dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti a možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane, t.j. 21%

(j) 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.

(k) Prenájom (lízng)

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa podľa podmienok kontraktu transferujú všetky riziká a výhody vlastníctva na nájomcu. Všetky ostatné leasingy sa klasifikujú ako operatívny leasing. Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Majetok a záväzok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v nižšej z reálnej hodnoty zo dňa obstarania a súčasnej hodnoty minimálnych leasingových splátok. Finančný náklad, ktorý predstavuje rozdiel medzi celkovou povinnosťou z finančného leasingu a reálnou hodnotou obstaraného majetku sa zaúčtuje vo výkaze ziskov a strát počas obdobia leasingu s použitím implicitnej úrokovej sadzby.

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca

(l) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eura referenčným výmenným kurzom, vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa uskutočňuje účtovná závierka. Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty predané, alebo kúpené.

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 sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú

(m) Výnosy

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby

III. INFORMÁCIE KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Poznámky Úč POD 3V - 01

IČO 3 6 3 8 3 5 1 1

DIČ 2 0 2 1 4 4 2 1 1 5

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Bežné účtovné obdobie (2 016)								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 647	0	0	0	12 000	0	18 647
Prírastky	0	0	0	0	0	2 448	0	2 448
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 647	0	0	0	14 448	0	21 095
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 647	0	0	0	0	0	6 647
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 647	0	0	0	0	0	6 647
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	12 000	0	12 000
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	14 448	0	14 448

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2 015)							
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 647	0	0	0	0	0	6 647
Prírastky	0		0	0	0	12 000	0	12 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 647	0	0	0	12 000	0	18 647
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 647	0	0	0	0	0	6 647
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 647	0	0	0	0	0	6 647
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	12 000	0	12 000

Poznámky Úč POD 3V - 01

IČO 3 6 3 8 3 5 1 1

DIČ 2 0 2 1 4 4 2 1 1 5

Prehľad o pohybe **dlhodobého hmotného majetku** od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2 016)								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	800 617	220 532	1 642 211	0	0	0	0	0	2 663 360
Prírastky	43 700	346 666	208 728	0	0	0	120 000	0	719 094
Úbytky	0	0	3 000	0	0	0		0	3 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	844 317	567 198	1 847 939	0	0	0	120 000	0	3 379 454
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	34 903	834 883	0	0	0	0	0	869 786
Prírastky	0	8 308	283 176	0	0	0	0	0	291 484
Úbytky	0	0	3 000	0	0	0	0	0	3 000
Stav na konci účtovného obdobia	0	43 211	1 115 059	0	0	0	0	0	1 158 270
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	800 617	185 629	807 328	0	0	0	0	0	1 793 574
Stav na konci účtovného obdobia	844 317	523 987	732 880	0	0	0	120 000	0	2 221 184

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2 015)								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	800 617	220 532	1 511 865	0	0	0	0	0	2 533 014
Prírastky	0	0	1 038 332	0	0	0	0	0	1 038 332
Úbytky	0	0	907 986	0	0	0	0	0	907 986
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	800 617	220 532	1 642 211	0	0	0	0	0	2 663 360
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	27 557	1 400 825	0	0	0	0	0	1 428 382
Prírastky	0	7 347	286 088	0	0	0	0	0	293 435
Úbytky	0	0	852 031	0	0	0	0	0	852 031
Stav na konci účtovného obdobia	0	34 904	834 882	0	0	0	0	0	869 786
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	800 617	192 975	111 040	0	0	0	0	0	1 104 632
Stav na konci účtovného obdobia	800 617	185 628	807 329	0	0	0	0	0	1 793 574

Poznámky Úč POD 3V - 01

IČO 3 6 3 8 3 5 1 1

DIČ 2 0 2 1 4 4 2 1 1 5

Spoločnosť má vo finančnom prenájme 15 osobných automobilov v obstarávacej cene 1.038.333 EUR v zostatkovej hodnote k 31.12.2016 529.978 EUR (k 31.12.2015 789.571 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Z dlhodobého hmotného majetku sú poistené automobily a lietadlo pre prípad škôd spôsobených krádežou, havárii a živelnou pohromou a zo zodpovednosti za spôsobenú škodu voči tretím osobám. V roku 2016 Spoločnosť obdržala plnenie z poisťovních udalostí vo výške 8.120 EUR (v roku 2015: 7.242 EUR.)

Dlhodobý hmotný majetok nie je predmetom záložného práva a spoločnosť s ním môže voľne disponovať (okrem vyššie uvedeného majetku vo finančnom prenájme.)

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcom prehľade

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (2 016)								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	41 722 551	0	0	477 011	5 094 449	315	0	5 149 724	52 444 050
Prírastky	11 327 286	0	0	391 198	1 710 806	0	0	0	13 429 290
Úbytky	141 723	0	0	0	1 500 290	0	0	0	1 642 013
Presuny/preklasifikácie	5 149 724	0	0	0	0	0	0	-5 149 724	0
Stav na konci účtovného obdobia	58 057 838	0	0	868 209	5 304 965	315	0	0	64 231 327
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	60 900	0	0	0	60 900
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	60 900	0	0	0	60 900
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	41 722 551	0	0	477 011	5 094 449	315	0	5 149 724	52 444 050
Stav na konci účtovného obdobia	58 057 838	0	0	868 209	5 244 065	315	0	0	64 170 427

V roku 2016 Spoločnosť

- obstarala 66% akcií spoločnosti MIRAGE SHOPPING CENTER, a.s.
- založila upísaním akcií spoločnosť SIRS Akvizície, a.s.

Ako ostatný dlhodobý finančný majetok je vykázaný členský podiel v družstve.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcom prehľade

Poznámky Úč POD 3V - 01

IČO 3 6 3 8 3 5 1 1

DIČ 2 0 2 1 4 4 2 1 1 5

Dlhodobý finančný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie (2 015)								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	13 715 551	0	0	0	2 453 771	315	0	5 149 724	21 319 361
Prírastky	28 007 000	0	0	477 011	2 640 678	0	0	0	31 124 689
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny/reklasifikácie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	41 722 551	0	0	477 011	5 094 449	315	0	5 149 724	52 444 050
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	13 715 551	0	0	0	2 453 771	315	0	5 149 724	21 319 361
Stav na konci účtovného obdobia	41 722 551	0	0	477 011	5 094 449	315	0	5 149 724	52 444 050

Podiely v prepojených účtovných jednotkách sú ocenené ku dňu účtovnej závierky metódou vlastného imania. Účtovná hodnota podielov k 31.12.2016 a k 31.12.2015 je uvedená v nasledujúcich prehľadoch spolu s výškou vlastného imania k 31. decembru 2016, 2015 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016, 2015 týchto podnikov.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
SIRS Development a.s.	100	100	27 809 780	1 395 175	27 809 780
Slovenská autobusová doprava Žilina, a.s.	59,36	59,36	13 765 172	427 459	8 171 006
Slovenská autobusová doprava Trenčín, a.s.	58,46	58,46	13 575 243	946 865	7 936 087
Letisko Žilina, a.s.	83,14	83,14	1 372 492	-20 919	1 141 053
SMS, s.r.o.	63,01	63,01	35 464	620	22 346
Organizátor RIDS, a.s.	100	100	-1 916	-1 473	0
LOTOS plus, s.r.o.	100	100	-25 154	-36 135	0
MIRAGE SHOPPING CENTER, a.s.	66	66	3 340 475	-408 718	2 204 714
SIRS Akvizície, a.s.	100	100	5 999 394	-606	11 000 000
b) Cenné papiere a podiely v ostatných prepojených účtovných jednotkách					
SIRS-Project, a.s.	5,17	5,17	986 038	154 399	50 978

c) Preddavky na dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke

Dlhodobý finančný majetok spolu

58 335 964

Likvidátor spoločnosti SIRS - Fin s.r.o. v likvidácii ukončil likvidáciu vo februári 2016. Podiel na likvidačnom zostatku pre Spoločnosť bol vo výške 763 tis. EUR.

Poznámky Úč POD 3V - 01

IČO 3 6 3 8 3 5 1 1

DIČ 2 0 2 1 4 4 2 1 1 5

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
SIRS Development a.s.	100	100	33 761 182	941 998	33 761 182
Slovenská autobusová doprava Žilina, a.s.	59,36	59,36	13 670 313	388 779	8 114 698
Slovenská autobusová doprava Trenčín, a.s.	58,46	58,46	13 219 378	927 824	7 728 048
Letisko Žilina, a.s.	83,14	83,14	1 393 411	-31 770	1 158 444
SIRS -FIN, s.r.o. v likvidácii	100	100	760 000	0	760 000
SMS, s.r.o.	63,01	63,01	34 844	618	21 955
Organizátor RIDS, a.s.	100	100	1 194	-1 814	0
LOTOS plus, s.r.o.	100	100	10 981		10 981
b) Pridružené podniky					0
c) Cenné papiere a podiely v ostatných prepojených jednotkách					
SIRS-Project, a.s.	5,17	5,17	831 639	118 288	42 996
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					-
-	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu					51 598 304

Spoločnosť má pozastavené právo nakladať s akciami Slovenská autobusová doprava Trenčín, a.s. a s akciami Slovenská autobusová doprava Žilina a.s., ktoré sú zaťažené záložným právom v prospech Tatra banky a.s. na základe úverovej zmluvy (časť III. pozn. 13)

Akcie spoločnosti SIRS Development a.s. sú zaťažené záložným právom v prospech predávajúcich spoločností do doby splatnosti kúpnej ceny akcií. (pozn. III. 9)

Akcie spoločnosti MIRAGE SHOPPING CENTER, a.s. sú zaťažené záložným právom za bankový úver tejto spoločnosti.

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	46 121 587

Informácie o dlhodobých poskytnutých pôžičkách prepojeným spoločnostiam sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobé pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Stav k 1.1.	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav k 31.12.
Do splatnosti viac ako päť rokov					0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac päť rokov vrátane	477 011	391 198	0	0	868 209
Do splatnosti do jedného roka vrátane					0
Dlhodobé pôžičky spolu	477 011	391 198	0	0	868 209

Zo zvýšenia hodnoty 391.198 EUR sú úroky 3.198 EUR a poskytnutá istina pôžičky 378.000 EUR.

Poznámky Úč POD 3V - 01

IČO 3 6 3 8 3 5 1 1

DIČ 2 0 2 1 4 4 2 1 1 5

Informácie o ostatných dlhodobých poskytnutých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Ostatné dlhodobé pôžičky	Stav k 1.1.	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav k 31.12.
Do splatnosti viac ako päť rokov					0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac päť rokov vrátane	5 094 449	1 710 806	1 500 290	0	5 304 965
Do splatnosti do jedného roka vrátane					0
Dlhodobé pôžičky spolu	5 094 449	1 710 806	1 500 290	0	5 304 965

3. Zásoby

V zásobách materiálu je vykázaná hodnota šrotu havarovaného automobilu a v tovare nehnuteľnosť obstaraná za účelom ďalšieho predaja.

Vývoj opravnej položky k zásobám je uvedený v nasledovnom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
Materiál	0	0	0	0	0
Tovar	54 261		0	54 261	0
Zásoby spolu	54 261	0	0	54 261	0

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným UJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	205 035	13 400	518	32 310	185 607
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	66 618	506 895	0	0	573 513
Pohľadávky spolu	271 653	520 295	518	32 310	759 120

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3V - 01	IČO	3	6	3	8	3	5	1	1	DIČ	2	0	2	1	4	4	2	1	1	5
-------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	18 152	24 457	42 609
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	336 757	240 402	577 159
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	978 491	0	978 491
Daňové pohľadávky a dotácie	41 427	0	41 427
Iné pohľadávky	2 052 091	66 618	2 118 709
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 426 918	331 477	3 758 395

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
		0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	20 367	28 773	49 140
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	91 851	231 526	323 377
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 219 825	0	2 219 825
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	2 713 061	66 618	2 779 679
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 045 104	326 917	5 372 021

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2016	31.12.2015
Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 30 dní	331 477	326 917
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 426 918	5 045 104
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 758 395	5 372 021
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Bližší prehľad o pohľadávkach z poskytnutých krátkodobých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky z poskytnutých pôžičiek	úrok	31.12.2016		31.12.2015	
		istina	úrok	istina	úrok
pôžičky podnikom v skupine	1,71%	510 341	468 150	1 642 541	577 284
pôžičky tretím osobám	1,71%	2 005 241	113 419	2 619 414	160 229
Krátkodobé pôžičky spolu		2 515 582	581 569	4 261 955	737 513

Poznámky Úč POD 3V - 01

IČO 3 6 3 8 3 5 1 1

DIČ 2 0 2 1 4 4 2 1 1 5

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2016)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	8 600 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Na zabezpečenie úveru v zostatkovej hodnote 7.678.571 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo k pohľadávkam do výšky 8.600.000 EUR (pozn. III. 13)

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách .

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	2 096	7 524
Bežné bankové účty	415 610	2 361 186
Bankové účty termínované	15 137	15 134
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	432 843	2 383 844

Na zabezpečenie úveru v zostatkovej hodnote 7.678.571 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo na účty vedené bankou. Výška peňažných prostriedkov na týchto účtoch k 31.12.2016 bola 429.429 EUR. (pozn. III. 13)

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	38	0
licencia	38	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 832	11 245
poistenie	8 476	11 245
licencie	237	
ostatné	119	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 903	2 762
Refakturácia nákladov	8 903	2 762
Spolu	17 773	14 007

7. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti IX.

8. Rezervy

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

Poznámky Úč POD 3V - 01

IČO 3 6 3 8 3 5 1 1

DIČ 2 0 2 1 4 4 2 1 1 5

	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				Stav k 31. 12. 2016
	Stav k 31. 12. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 643	2 952	2 643	0	2 952
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 643	2 952	2 643		2 952
Rezerva na overenie účtovnej závierky	0	0	0		0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2 643	2 952	2 643	0	2 952
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	0	0	0	0	0

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

	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				Stav k 31. 12. 2015
	Stav k 31. 12. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 109	2 643	6 109	0	2 643
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 009	2 643	2 009		2 643
Rezerva na overenie účtovnej závierky	4 100		4 100		0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	6 109	2 643	6 109	0	2 643
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

9. Závazky

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Závazky po lehote splatnosti	0	50 436
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 364 982	3 719 518
Krátkodobé záväzky spolu	9 364 982	3 769 954
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	42 035 180	32 801 201
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		16 000 000
Dlhodobé záväzky spolu	42 035 180	48 801 201

Poznámky Úč POD 3V - 01

IČO 3 6 3 8 3 5 1 1

DIČ 2 0 2 1 4 4 2 1 1 5

Bližší rozpis dlhodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako jeden rok je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Záväzky z prijatých pôžičiek od prepojených podnikov - istina	2 634 613	14 822 087
Záväzky z prijatých pôžičiek od prepojených podnikov - úrok	3 696	179 539
Záväzky z kupy akcií voči prepojeným spoločnostiam	24 000 000	25 720 000
Dlhodobé záväzky voči prepojeným spoločnostiam	26 638 309	40 721 626
Záväzky z ostatných prijatých pôžičiek - istina	7 850 783	6 077 783
Záväzky z ostatných prijatých pôžičiek - úrok	1 457	
Ostatné dlhodobé záväzky	7 242 283	1 442 283
Ostatné dlhodobé záväzky spolu	15 094 523	7 520 066
Dlhodobé záväzky z finančného leasingu	302 078	559 509
Dlhodobé záväzky spolu	42 034 910	48 801 201

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre záväzkov za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a záväzok zo sociálneho fondu (účet 472). Informácie o odloženej dani sú uvedené v pozn. IV. 5. a informácie o sociálnom fonde v poznámke III.11. Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre záväzkov sú aj záväzky z finančného leasingu bližšie uvedené v pozn. III. 10 a záväzky z prijatých pôžičiek bližšie uvedené v poznámke III. 13 b) Záväzok z kupy akcií SIRS Development a.s. vo výške 26.000.000 EUR (z toho 2.000.000 EUR krátkodobý záväzok, 24.000.000 EUR záväzok so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov) je zabezpečený záložným právom na akcie SIRS Development a.s. v prospech predávajúcich prepojených spoločností (časť III. bod 2 poznámok)

10. Záväzky z finančného leasingu

Spoločnosť v roku 2015 uzatvorila zmluvy o finančnom prenájme 15 osobných automobilov . Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016			31. 12. 2015	
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane
Istina	257 431	302 078		224 354	559 509
Finančný náklad	7 402	17 695		27 772	25 097
Spolu	264 833	319 773	0	252 126	584 606

11. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku/ pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV. bod 5 na strane 28.

12. Sociálny fond

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

Poznámky Úč POD 3V - 01

IČO 3 6 3 8 3 5 1 1

DIČ 2 0 2 1 4 4 2 1 1 5

31. 12. 2016

31. 12. 2015

Začiatkový stav sociálneho fondu	197	165
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	272	193
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>272</i>	<i>193</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>199</i>	<i>161</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	270	197

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.

13. Bankové úvery a pôžičky

a) Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Dlhodobé bankové úvery						
Splátkový úver	EUR	3M EURIBOR+2,4%		31.12.2022	6 142 856	0
Dlhodobé úvery spolu					6 142 856	0
Krátkodobé bankové úvery						
Dlhodobý splátkový úver časť splatná v nasledujúcom roku	EUR	3M EURIBOR+2,4%		31.12.2022	1 535 715	5 162 204
Krátkodobé úvery spolu					1 535 715	5 162 204
Spolu					7 678 571	5 162 204

V januári 2016 Spoločnosť podpísala s úverujúcou bankou dodatok k úverovej zmluve o splátkovom úvere, na základe ktorej sa čerpanie úveru navýšilo o 3.437.796 EUR na celkovú výšku 8.600.000 EUR. V roku 2016 boli splátky úveru vo výške 1.228.572 EUR, z čoho posledná splátka za IV. Q.2016 vrátane úrokov vo výške 46.583 EUR bola odpísaná z účtu až 3.1.2017.

Splátkový úver je zabezpečený záložným právom na nehnuteľnosti pristupujúcich dlžníkov, záložným právom na pohľadávky do výšky 8.600.000 EUR, záložným právom na účty vedené bankou a záložným právom na zaknihované akcie uvedené v poznámke III.2) a ručiteľskou zmluvou pristupujúcich dlžníkov.

b) Štruktúra prijatých pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3V - 01

IČO 3 6 3 8 3 5 1 1

DIČ 2 0 2 1 4 4 2 1 1 5

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky					
Pôžičky od prepojených spoločností	EUR	1,1%	31.12.2018	2 318 113	14 594 587
Pôžičky od prepojených spoločností	EUR	1,5%	31.12.2018	100 000	
Pôžičky od prepojených spoločností	EUR	1,0%	31.12.2018	216 500	227 500
Ostatné pôžičky	EUR	0,0%	31.12.2018	7 850 783	6 077 783
Dlhodobé pôžičky spolu				10 485 396	20 899 870
Krátkodobé pôžičky					
Pôžičky od prepojených účtovných jednotiek	EUR	1%	31.12.2015	0	561 397
	EUR	4%	31.12.2017	30 000	30 000
Ostatné pôžičky	EUR	0%	31.12.2016		57 000
Krátkodobé pôžičky spolu				30 000	648 397

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	1 500
nevyfakturovaný doboropis	0	1 500
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	44 809	88 140
Výnos zo spätného finančného leasingu	44 809	88 140
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	43 331	43 331
Výnos zo spätného finančného leasingu	43 331	43 331

Poznámky Úč POD 3V - 01

IČO 3 6 3 8 3 5 1 1

DIČ 2 0 2 1 4 4 2 1 1 5

IV. INFORMÁCIE KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	Tržby za nájomné		Ostatné služby		refakturácie		Tovar		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovenská republika	497 841	478 476	308 699	251 779	54 962	62 823	70 552	0	932 054	793 078
Česká republika										
Spolu	497 841	478 476	308 699	251 779	54 962	62 823	70 552	0	932 054	793 078

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt

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

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	97 220	91 895
Poistné plnenie, náhrady škody a ostatné náhrady	8 119	7 242
bonus na poistnom		4 894
Výnosy zo spätného leasingu	43 332	41 854
Odplata za postúpenú pohľadávku	0	35 549
Odpis záväzkov	45 769	2356
Ostatné		
Finančné výnosy, z toho:	8 198 618	5 126 378
Kurzové zisky, z toho:	0	1
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	8 198 618	5 126 377
Výnosové úroky	214 061	163 322
prijaté dividendy	7 363 164	4 963 055
podiel na likvidačnom zostatku	621 393	

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Tržby z predaja služieb	861 502	793 075
Tržb yz predaja tovaru	70 522	
Výnosové úroky	214 061	63 322
Čistý obrat spolu	1 146 085	856 397

Poznámky Úč POD 3V - 01

IČO 3 6 3 8 3 5 1 1

DIČ 2 0 2 1 4 4 2 1 1 5

4. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	228 307	212 177
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>16 800</i>	<i>12 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 100	0
Náklady na overenie konsolidovanej účtovnej závierky	12 700	12 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>211 507</i>	<i>200 177</i>
Náklady na opravy a údržbu	31 792	18 699
Náklady na telefónne služby	33 974	49 212
Reprezentačné	637	2 565
Ochrana objektu	1 071	0
Náklady na inzerciu, reklamu	2 000	100
Podpora software	2 676	1 590
Správa bytov	3 833	4 644
Cestovné	58 399	45 240
Ostatné	77 125	78 127
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	36 676	74 756
Nominálna hodnota postúpenej pohľadávky	0	35 549
Poistné	30 831	35 672
Neuplatená daň na vstupe - koeficient	5 283	3 350
Pokuty	291	70
Iné	271	115
Finančné náklady, z toho:	437 276	370 529
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>437 272</i>	<i>370 529</i>
Nákladové úroky	354 485	367 482
Poplatok za vedenie účtu majiteľa cenných papierov	1 925	702
Poplatky banke	19 962	2 345
opravné položky k pôžičkám	60 900	
Náklady, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt:	0	0

5. Dane

Informácie o výpočte odloženej dane

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý hmotný majetok	17 443	0,00	7 186	24 629
Dlhodobý finančný majetok	-9 875 753	9 597 627		-278 126
zásoby	54 261		-54 261	0
Pohľadávky	74 834	0	177 342	252 176
záväzky	59 134	0	-34 134	25 000
Výnosy budúcich období	131 472		-43 332	88 140
umoriteľná dňová strata	46 925	0	-23 463	23 462
Celkom	-9 491 684	9 597 627	29 338	135 281

Poznámky Úč POD 3V - 01

IČO 3 6 3 8 3 5 1 1

DIČ 2 0 2 1 4 4 2 1 1 5

Sadzba dane z príjmov (v %)	22%		21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0	-2 321
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	-2 321
Odložený daňový záväzok	2 088 171	-2 114 260	0

Zmena odloženej daňovej pohľadávky / (záväzku)

Stav k 31. decembru 2015	-2 088 172
Stav k 31. decembru 2016	28 411

Zmena z toho	2 116 583
zaúčtované ako náklad / (výnos)	-2 321
zaúčtované na účty vlastného imania	-2 114 260

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

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením,	7 503 582		100,00 %	5 180 531		100,00 %
z toho:						
teoretická daň		1 650 788	22,00 %		1 139 717	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	507 915	111 740	1,49 %	159 661	35 124	0,68 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 984 557	-1 756 603	-23,41 %	-4 963 055	-1 091 872	-21,08 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	26 940	5 925	0,08 %	377 137	82 969	1,60 %
zmena sadzby dane	0	4 132	0,00 %			
Celková vykázaná daň		10 057	0,13 %		82 969	1,60 %
Splatná daň z príjmov		12 378	0,16 %		53 792	1,04 %
Odložená daň z príjmov		-2 321	-0,03 %		29 177	0,56 %
Celková vykázaná daň z príjmov		10 057	0,13 %		82 969	1,60 %

Suma zmeny odloženého daňového záväzku vo výške 2.114.260 EUR súvisí s precenením finančných investícií metódou vlastného imania a bola zaúčtovaná do vlastného imania na ťarchu oceňovacích rozdielov z precenenia majetku a záväzkov.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÁVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nie je v súčasnosti v žiadnom súdnom spore.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

Poznámky Úč POD 3V - 01

IČO 3 6 3 8 3 5 1 1

DIČ 2 0 2 1 4 4 2 1 1 5

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma formou operatívneho prenájmu automobily a byty. Ročné výnosy z nájomného stúpili na 498 tis. EUR. (v roku 2015 - 478 tis. EUR.)

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Spoločnosť v roku 2017 odpredala akcie spoločnosti SIRS Akvizície a.s. dvom dcérskym spoločnostiam. Okrem uvedenej udalosti nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva za účtovné obdobie roka 2016.

VII. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody členov orgánov	
	2016	2015
Peňažné príjmy	15 933	15 933
Nepeňažné príjmy	0	0
Poskytnuté úvery	0	0
Poskytnuté záruky	0	0

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorného orgánu okrem odmienn za výkon funkcie neboli v roku 2016 ani v predchádzajúcom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

VIII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**Dcérske spoločnosti patriace do skupiny:**

SIRS - Development, a.s., Framborská 12, 010 01 Žilina
 Slovenská autobusová doprava Žilina, a.s., Košická 2, 010 65 Žilina
 Slovenská autobusová doprava Trenčín, a.s., Zlatovská cesta 29, 911 37 Trenčín
 SIRS - Consulting, s.r.o. Framborská 12, 010 01 Žilina
 SIRS - Finance, s.r.o., Framborská 12, 010 01 Žilina
 Žilinská parkovacia spoločnosť s.r.o., Košická 2, 010 01 Žilina
 SIRS - Project a.s., Framborská 12, 010 01 Žilina
 Letisko Žilina, a.s. 013 41 Dolný Hričov
 SMS, s.r.o. ,Framborská 12, 010 01 Žilina
 LOTOS PLUS, s.r.o. Žilinská cesta, 492/92, 013 11 Lietavská Lúčka
 Organizátor RIDS a.s., Framborská 12, 010 01 Žilina
 MIRAGE SHOPPING CENTER, a.s., Framborská 12, 010 01 Žilina
 SIRS Akvizície, a.s., Framborská 12, 010 01 Žilina
 Obchodný dom Žilina, s.r.o.

Ostatné spriaznené osoby:

SIRS - Investment s.r.o., SIRS - Reality a.s., URPIN s.r.o., URPIN a.s., ŠPORT PARK s.r.o., KLAUN s.r.o., MESTRE s.r.o., STAR FASHION s.r.o., GMK - Centrum, DiPIERO .r.o., Ing. George Trabelssie,

Transakcie so spriaznenými osobami, ktoré ovplyvňujú náklady a výnosy sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3V - 01

IČO 3 6 3 8 3 5 1 1

DIČ 2 0 2 1 4 4 2 1 1 5

Spriaznené osoby	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2016	2015
Náklady		
úroky - dcérske spoločnosti v skupine:	132 644	184 797
SIRS - Development a.s.	128 922	178 364
Letisko Žilina a.s.	2 202	2 449
SMS s.r.o.	1 200	1200
SIRS - Fin s.r.o.	0	2784
Obchodný dom Žilina	320	

Spriaznené osoby	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2016	2015
Výnosy		
služby dcérske spoločnosti v skupine:	453 013	451 685
Slovenská autobusová doprava Žilina a.s.	72 000	65 303
Slovenská autobusová doprava Trenčín a.s.	86 654	78 767
SIRS Development a.s.	162 637	186 582
Letisko Žilina a.s.	135	220
SIRS Project a.s.	9 087	9 723
Mirage shopping center a.s.	113 533	103 171
Žilinská parkovacia spoločnosť, spol. s r.o.	4 424	5 285
SIRS Finance s.r.o.	2 887	869
SIRS Consulting s.r.o.	1 519	1 765
Obchodný dom Žilina, s.r.o.	137	
služby ostatné spriaznené osoby	76 429	67 976
úroky dcérske spoločnosti v skupine:	79 142	65 499
SIRS Project a.s.	12 360	61 114
SIRS Finance s.r.o.	8 114	1 539
SIRS Consulting s.r.o.	7 438	2 846
MIRAGE SHOPPING CENTER a.s.	50 422	0
Obchodný dom Žilina	409	
Lotos Plus	399	
úroky ostatné spriaznené osoby	125 547	88 708

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií s dcérskymi spoločnosťami v skupine sú uvedené v nasledujúcom prehľade

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dlhodobé pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	868 209	477 144
Pohľadávky z obchodného styku	42 608	49 140
Krátkodobé pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	978 971	2 219 825
Spolu aktíva	1 021 579	2 268 965
Dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	2 638 309	15 001 629
Dlhodobé záväzky kúpy cenných papierov	24 000 000	25 720 000
Záväzky z obchodného styku	212 962	64 972
Krátkodobá pôžička	30 603	608 954
Záväzky z kúpy cenných papierov a podielov	8 000 000	2 000 000
Spolu pasíva	34 881 874	43 395 555

Poznámky Úč POD 3V - 01

IČO 3 6 3 8 3 5 1 1

DIČ 2 0 2 1 4 4 2 1 1 5

IX. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

EUR	Základné imanie	Rezervný fond	Oceňovacie rozdiely z precenenia	Nerozdelený zisk minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2015	365 200	73 040	6 637 354	-1 556 810	54 217	5 573 001
Presun				54 216	-54 217	-1
Zisk za účtovné obdobie					5 097 562	5 097 562
Precenenie finančných investícií			1 366 325			1 366 325
Odložená daň k preceneniu			-300 592			-300 592
31. decembra 2015	365 200	73 040	7 703 087	-1 502 594	5 097 562	11 736 295
Presun				5 097 562	-5 097 562	0
Zisk za účtovné obdobie					7 493 525	7 493 525
Precenenie finančných investícií			-9 597 627			-9 597 627
Odložená daň k preceneniu			2 114 260			2 114 260
31. decembra 2016	365 200	73 040	219 720	3 594 968	7 493 525	11 746 453

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie podielov v dcérskych spoločnostiach metódou vlastného imania upravené o odložený daňový záväzok.

Základné imanie Spoločnosti vo výške 365.200 EUR (31. decembra 2015 : 365.200 EUR) tvorí:

- 220 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1660 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera. (k 31. decembru 2015: 220 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1.660 EUR)

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 1.660 EUR predstavuje jeden hlas

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

	2015
Účtovný zisk	5 162 204
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	1 502 594
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 594 968
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	5 097 562

Poznámky Úč POD 3V - 01

IČO 3 6 3 8 3 5 1 1

DIČ 2 0 2 1 4 4 2 1 1 5

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Prehľad peňažných tokov zostavený nepriamou metódou vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti:

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	7 503 582	5 180 531
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	291 485	293 435
Odpis pohľadávky	0	35 549
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	60 900	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	487 467	-154 103
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-54 261	54 261
Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-40 955	126 769
Zmena stavu rezerv	309	-3 466
Úrokové náklady (netto)	140 424	204 160
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-850	-269 212
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-7 984 557	
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	403 544	5 467 924
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-253 405	224 090
Úbytok (prírastok) zásob	-676 075	-124 261
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	328 083	-20 260
Prevádzkové peňažné toky	-197 853	5 547 493
	2016 EUR	2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-197 853	5 547 493
Zaplatené úroky	-547 281	-189 166
Prijaté úroky	266 790	25 875
Zaplatená daň z príjmov	-104 712	-5 765
Vyplatené dividendy	0	-1
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-583 056	5 378 436
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-721 543	-34 901
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	850	325 167
Obstaranie fin. investícií	-7 047 286	-280 000
Prijaté dividendy a príjmy z podielu na likvidačnom zostatku	744 565	
Poskytnuté/ (splatené) pôžičky	1 247 874	-531 900
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 775 540	-521 634
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy/(splátky) úverov a pôžičiek od bank	2 562 950	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	318 999	-1 532 972
Príjmy / splátky ostatných pôžičiek	1 773 000	-815 000
Splátky záväzkov zo zmluvy nájme s právom kúpy najatej veci	-247 354	-208 564
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	4 407 595	-2 556 536
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 951 001	2 300 266
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 383 844	83 578
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	432 843	2 383 844

Poznámky Úč POD 3V - 01

IČO 3 6 3 8 3 5 1 1

DIČ 2 0 2 1 4 4 2 1 1 5

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.