

Poznámky Úč PODV 3-01

POZNÁMKYindividuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2017v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách *)Za obdobie od mesiac Rok mesiac rok
0 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 1 0 1 2 0 0 2

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 6 4 7 7 1 2 5

DIČ

2 0 2 0 0 0 9 1 6 7

Kód SK NACE

4 9 . 3 1 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S A D P R E Š O V , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K O Š I C K Á

Číslo

2

PSČ

0 8 0 6 9

Názov obce

P R E Š O V

Číslo telefónu

0 0 5 1 / 7 5 6 0 7 3 0

Číslo faxu

0 0 5 1 / 7 7 2 5 3 3 3

E-mailová adresa

L i p k o v a @ s a d - p o . s k

Zostavené dňa:
28.02.2018

Schválené dňa:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:Podpisový záznam osoby
zodpovednej za
zostavenie účtovnej
závierky:Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky alebo
fyzickej osoby, ktorá je
účtovnou jednotkou:*) Vyznačuje sa ☒

1. SAD Prešov, a.s.. bola založená dňa 4.12.2001 a do obchodného registra Okresného súdu v Prešove, oddiel Sa, vložka č. 10234/P bola zapísaná 01.01.2002.
2. Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti sú:
 - Verejná cestná hromadná pravidelná osobná doprava
 - Verejná cestná hromadná nepravidelná osobná doprava
3. Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke
 Akciová spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.
4. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky
 Účtovná závierka akciovej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie
 Účtovná závierka akciovej spoločnosti k 31. 12. 2016 bola schválená valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 19.06.2017.
 Účtovná závierka bola elektronicky zaslaná na Daňový úrad v Prešove dňa 31.3.2017, Oznámenie o schválení účtovej závierky bolo elektronicky spolu s výročnou správou a správou audítora zaslané na DÚ 29.6.2017.
Schválenie audítora:
 Valné zhromaždenie dňa 19.06.2017 schválilo za audítora Ing. Petra Kobzoša, bytom Agátová 2631/12, 075 01 Trebišov, číslo licencie : 27, na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	333	331
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	333	331
počet vedúcich zamestnancov	8	8

2. Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	C	d	e
B.K. Prešov, spol. s r.o.	7635574	69,41	69,41	69,41
MH Manažment, a.s.	3364835	30,59	30,59	30,59
Spolu	11000409	100	100	100

Tabuľka č. 2

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
a	b	c	d	e	f
B.K. Prešov, spol. s r.o.		7 635 574	69,41	69,41	69,41
Fond národného majetku	1.1.2016	3 364 639	30,59	30,59	30,59
Spolu	x	11 000 409	100	100	100

Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky na základe § 2 odst. 2 a 3 zákona č. 375/2015 Z.z. o zrušení Fondu národného majetku Slovenskej republiky a o zmene a doplnení niektorých zákonov vydalo rozhodnutie č. 49/2015 o určení právneho nástupcu Fondu národného majetku Slovenskej republiky, ktorým sa stane právnická osoba, ktorej jediným zakladateľom je štát, a to spoločnosť MH Manažment, a.s., so sídlom Trnavská cesta 100, 821 01 Bratislava s účinnosťou od 1.1.2016.

Akciová spoločnosť SAD Prešov je dcérskou spoločnosťou. Obchodná spoločnosť B.K. Prešov, spol. s r.o., Košická 2, 080 01 Prešov je materskou spoločnosťou a zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za konsolidovaný celok, ktorú je možné dostať priamo v sídle materskej spoločnosti na Jilemnického 4, 080 01 v Prešove.

V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

Účtovná závierka za rok 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Dlhodobý nehmotný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.
2. Dlhodobý nehmotný 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 a činnosť.
3. Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.
4. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1660 eur, a od 1. marca 2009 2 400 eur a nižšia, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 eur, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.
2. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo. Ďalej do dlhodobého hmotného majetku v roku 2017 nebol zaradený nehnuteľný majetok, ktorý účtovná jednotka užíva, ale vlastnícke právo nadobudne až povolením vkladu do katastra nehnuteľnosti.
3. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 996 eur, od 1.3. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.
4. Vypracuje sa tabuľka podľa jednotlivého dlhodobého hmotného majetku, so stanovenou metódou odpisovania, ročnou odpisovou sadzbou.
5. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.
6. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.
7. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.
8. Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	20	5
Kancelárska technika	4	25
Dopravné prostriedky	4	25
Dopravné prostriedky - leasing	8	12,5
Stroje a zariadenia	6	16,67
Softvér	5	20

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie (§ 27).

Spoločnosť odpisuje dopravné prostriedky podľa doby životnosti v rozmedzí 4-8 rokov. Doba životnosti dopravných prostriedkov na vykonávanie činnosti dopravných služieb vo verejnom záujme je určená na základe uzavretých zmlúv s objednávatelom verejných dopravných služieb na 4 roky, ktorá sa líši od ich technickej životnosti vzhľadom na rôznorodú východiskovú situáciu v odpisovaní dopravcov PSK, ktoré

boli podkladom pre uzatvorenie jednotnej Zmluvy o poskytovaní služieb vo verejnej doprave pre všetkých dopravcov PSK s platnosťou do roku 2018. Pri ostatných dopravných prostriedkoch, ktoré nie sú zmluvne určené na zabezpečovanie dopravných služieb vo verejnom záujme je doba životnosti určená na základe ich technickej životnosti.

Dodatkom č. 4 k Zmluve o službách vo verejnom záujme na roky 2009-2018 uzavretej dňa 26.3.2009 v úplnom znení zo dňa 26.9.2013 sa mení platnosť Zmluvy na dobu určitú od **1.4.2009 do 31.12.2023**, najdlhšie však po dobu platnosti dopravnej licencie.

Cenné papiere a podiely

1. Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
2. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sú cenné papiere a podiely ocenené:
 - a) Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke a podiely s podstatným vplyvom, ktoré boli obstarané po 1.1.2003 sú ocenené metódou vlastného imania.
 - b) Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke a v účtovnej jednotke s podstatným vplyvom vedené v cudzej mene sa prepočítajú kurzom ECB k poslednému dňu účtovného obdobia, pričom prepočet z cudzej meny na euro je súčasťou ocenenia metódou vlastného imania na účet 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.
 - c) Majetkové CP určené na obchodovanie sa účtujú ako náklad alebo výnos.
3. Iný druh dlhodobého finančného majetku akciová spoločnosť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neeviduje.
4. Akciová spoločnosť neeviduje cenné papiere podľa zámeru, s ktorým boli obstarané v zmysle jej stratégie z hľadiska investovania do cenných papierov, v nasledovných portfóliách:
 - cenné papiere držané do splatnosti,
 - cenné papiere určené na predaj.
5. Cenné papiere držané do splatnosti sú finančným majetkom s pevne stanovenými alebo určiteľnými platbami a pevne stanovenou dobou splatnosti, ktoré má akciová spoločnosť zámer a schopnosť držať do ich splatnosti, a ktoré sú kótované na aktívnom trhu. Cenné papiere držané do splatnosti sú pri ich obstaraní ocenené obstarávacou cenou tvoriacou aj transakčné náklady, ktoré priamo súvisia s nadobudnutím CP. Súčasťou ocenenia cenných papierov držaných do splatnosti je aj časovo rozlíšený alikvótny úrokový výnos a časovo rozlíšený rozdiel medzi sumou účtovanou pri ich obstaraní a menovitou hodnotou (diskont alebo prémia).
6. Cenné papiere určené na predaj sú pri ich obstaraní ocenené obstarávacou cenou zvýšenou o transakčné náklady, ktoré priamo súvisia s nadobudnutím finančného majetku a následne sa oceňujú reálnou hodnotou, pričom zmena reálnej hodnoty vzniknutá z tohto precenenia sa účtuje na účet 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. V prípade investícií do nekótovaných akcií a obchodných podielov, ktoré nemožno spoľahlivo oceniť reálnou hodnotou, sa tieto oceňujú v obstarávacej cene.

Akciová spoločnosť nepoužíva finančné nástroje, napríklad menové forwardy, na zabezpečenie rizík spojených s výmenným kurzom. Derivátové finančné nástroje sa prvotne oceňujú v obstarávacej cene ku dňu uzavretia zmluvy a následne sa preceňujú na reálnu hodnotu. Deriváty sú zaúčtované ako aktíva, ak ich reálna hodnota je kladná, a ako záväzky, ak je záporná. Zisky a straty zo zmien reálnej hodnoty sa okrem derivátov určených na obchodovanie účtujú na účet 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota menových forwardov sa stanoví na základe aktuálnych forwardových kurzov pre forwardy s podobnou splatnosťou.

Vložené deriváty sú oddelené od základnej zmluvy a zaobchádza sa s nimi ako so samostatnými derivátmi, ak sú splnené podmienky:

- ich ekonomická charakteristika a riziká úzko nesúvisia s ekonomickými charakteristikami základnej zmluvy,
- samostatný nástroj s rovnakými podmienkami ako vložený derivát by spĺňal definíciu derivátu a

- hybridný (kombinovaný) nástroj nie je ocenený v reálnej hodnote, pričom zmeny v reálnej hodnote sú vykázané v čistom zisku za bežné obdobie.

Zabezpečenie:

Zabezpečovacie účtovníctvo vykazuje vplyvy eliminácie zmien v reálnych hodnotách zabezpečovacieho nástroja a zabezpečenej položky.

Na začiatku zabezpečenia obchodná spoločnosť vykoná formálne určenie a zdokumentovanie zabezpečovacieho vzťahu, u ktorého chce využiť účtovanie o zabezpečení, cieľov pri riadení rizík a stratégie na uskutočnenie zabezpečenia. Dokumentácia obsahuje identifikáciu zabezpečovacieho nástroja, zabezpečenej položky alebo transakcie, charakter zabezpečovaného rizika a spôsob ako bude obchodná spoločnosť posudzovať efektívnosť zabezpečovacieho nástroja pri eliminácii expozície voči zmenám v reálnej hodnote alebo peňažným tokom zabezpečenej položky, ktoré sú priraditeľné zabezpečovanému riziku. Od takéhoto zabezpečenia sa očakáva, že bude vysoko efektívne pri dosahovaní eliminácie zmien v reálnej hodnote alebo v peňažných tokoch priraditeľných zabezpečovanému riziku a priebežne sa hodnotí, aby sa preukázalo, že je skutočne vysoko efektívne pre všetky obdobia finančného vykazovania, pre ktoré bolo zabezpečenie určené.

Zásoby

1. Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál na prevádzkach v Bardejove a Prešove .
2. Materiál sa prvotne oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
3. Nakupované zásoby sa
 - a) **vyskladňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien**
 - b) vlastná výroba sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady), časť nepriamych nákladov, bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.
4. Zásoby sa v účtovnej závierke vykazujú ocenením obstarávacou cenou (nakupované zásoby).
5. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:
 - a) pohonné hmoty na osobné dopravné prostriedky, za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná spotreba, ktorá vyplýva zo záznamov,
 - b) odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
6. Do noriem prirodzených úbytkov pri účtovaní zásob z podnikateľskej činnosti patrí vyschnutie, morálne zostarnutie náhradných dielov a pomocného materiálu vyrobeného z gumy (vyschnutie, stvrdnutie).
7. Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Opravná položka sa tvorí pri zastaraných zásobách a pri pomaly obrátových zásobách.

Pohľadávky

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohládkam a nevymožiteľným pohládkam.

2. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
3. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.
4. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

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

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vklady v bankách, iné krátkodobé vysoko likvidné investície s pôvodnou lehotou splatnosti do troch mesiacov a kontokorentné úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

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.

Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého je pravdepodobné, že dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov. 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.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Rezerva na záručné opravy

Akciová spoločnosť netvorí rezervy na záručné opravy.

Rezervy na odstupné

Zamestnanci akciovej spoločnosti majú na základe zákonníka práce a kolektívnej zmluvy, hneď po ukončení pracovného pomeru z dôvodu organizačných zmien nárok na odstupné. Výška tohto záväzku je zahrnutá do rezerv pokiaľ je definovaný a oznámený plán zníženia počtu zamestnancov a pokiaľ sú splnené podmienky na jeho implementáciu. Vzhľadom na súčasnú stabilnú situáciu spoločnosti, rezerva na odstupné ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa netvorila.

Rezerva na odchodné

Podľa kolektívnej zmluvy na rok 2017 je akciová spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného, invalidného alebo predčasného dôchodku jednorazové odchodné, ktoré predstavuje násobok priemerného mesačného zárobku v zmysle § 76 a § 134 zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonníka práce a v závislosti od počtu odpracovaných rokov. Spoločnosť vytvorila rezervu na odchodné za rok 2017.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa

vytvára vo výške hrubých miezd a plátov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Rezerva sa vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky. Spoločnosť vytvorila rezervu na dovolenky vrátane poistného za rok 2017.

Rezerva na skleníkové plyny do ovzdušia

Akciová spoločnosť nenadobudla emisné kvóty podľa Európskej schémy obchodovania s emisiami a neúčtuje o nich.

Rezerva na bonusy a rabaty

Akciová spoločnosť neposkytuje svojim odberateľom skonto ani bonus.

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

Odložené dane

Odložené dane 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 daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

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 v účtovných obdobiach.

Prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu sa uvádza len v poznámkach účtovnej závierky. Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na meno 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro neprepočítavajú.

Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje 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 nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

3. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	C	d	e	F	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		79811				9672		89483
Prírastky		14880				5208		20088
Úbytky						-14880		-14880
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		94691				0		94691
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-67898						-67898
Prírastky		-10281						-10281
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		-78179						-78179
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11913				9672		21585
Stav na konci účtovného obdobia		16512				0		16512

1. Akciová spoločnosť neuzavrela žiadnu poisťnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom.
2. Akciová spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	C	d	e	F	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		81623				9672		91295
Prírastky								
Úbytky		1813						1813
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		79810				9672		89482
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-61898						-61898
Prírastky		-7812						-7812
Úbytky		-1813						-1813
Stav na konci účtovného obdobia		-67897						-67897
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19725				9672		29397
Stav na konci účtovného obdobia		11913				9672		21585

.4. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

5. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľsk é celky trvalýc h porast ov e	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt nuté predda vky na DH M	Spolu
A	b	C	d	e	f	G	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	435834	4287227	27621713				7500		32352274
Prírastky		22226	253026				280522		555774
Úbytky			383276						383276
Presuny							275252		275252
Stav na konci účtovného obdobia	435834	4309453	27491463				12770		32249520
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-2662772	-24462542						-27125314
Prírastky		-101772	-1793383						-1895155
Úbytky			-383276						-383276
Stav na konci účtovného obdobia		-2764544	-25872649						-28637193
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Stav na začiatku účtovného obdobia	435834	1624455	3159171				7500		5226960
Stav na konci účtovného obdobia	435834	1544909	1618814				12770		3612327

V obstarávanom DHM sú ku 31.12.2017 evidované náklady na opláštenie budovy AS v Bardejove.

1. Akciová spoločnosť SAD Prešov má uzavretú poisťnú zmluvu č.411021316 - poistenie majetku právnických a podnikajúcich osôb. Platnosť zmluvy je na dobu neurčitú- Allianz. Poistná suma činí 12 498 457,13 € a ročné poistné je 5 397,40 €.
2. Poistné zmluvné poistenie vozidiel 188 vozidiel je uzavreté na dobu neurčitú č. zmluvy 8080073843 - Allianz, na ročné poistné 78 059,-- €. Poistná suma nie je dojednaná.
3. Havarijné poistenie 4 motorových vozidiel č. zmluvy 7710012278 na ročné poistné 14 982,79 € - Allianz. Poistná suma nie je dojednaná.
4. Poistenie strojov a elektroniky – Allianz – č. zmluvy 411019972 – poistná suma 13 931,40 €. Ročné poistné je 200,--€.
5. Poistenie zodpovednosti za škodu – Allianz – č. zmluvy 411002876 – poistná suma 33 193,92 €. Ročné poistné je 1 155,15 €.
6. Hromadná poisťná zmluva o poistení liečebných nákladov v zahraničí – Union – č. zmluvy 17717015 – poistná krytie je 100 000,- €, poistná suma je 1 050,-- € a ročné minimálne poistné pri počte vydaných kariet od 10 do 30 je 33,19 €.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	B	C	D	e	F	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	488959	4855324	29615823				75813		35035919
Prírastky							1320814	2250	1323064
Úbytky	-16597	-501479	-2553473				-23715		-3095264
Presuny		187896	1157862				-1345758		
Stav na konci účtovného obdobia	472362	4541741	28220212				27154	2250	33263719
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-3168160	-23533714						-26701874
Prírastky		-113206	-2733650						-2846856
Úbytky		-461205	-2553474						-3014679
Stav na konci účtovného obdobia		-2820161	-23713890						-26534051
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	488959	1687164	6082109				75813		8334045
Stav na konci účtovného obdobia	472362	1721580	4506322				27154	2250	6729668

6. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

1. Obchodná spoločnosť neeviduje majetok, pri ktorom by vzniklo vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý by používala na základe zmluvy o výpožičke.

7. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva E	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Materiál	12900	357	12900		357
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	12900	357	12900		357

Akciová spoločnosť SAD Prešov, a.s. vytvorila opravné položky k pomaly obrátkovým zásobám materiálu podľa jednotlivých skladov.

Tvorba opravných položiek ku zásobám

sklad	počet mesiacov	výška zásob v €	výška OP v %	suma OP v €
11	12	1,47	100	1,47
15	12	148,50	100	148,50
17	12	207,20	100	207,20
spolu		357,17		357,17

Tabuľka č. 2

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	0

8. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

9. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP C	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku	17323	6852	2213	329	21633
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	17323	6852	2213	329	21633

10. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti C	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	16281		16281
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	41500	0	41500
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	57781	0	57781

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	78 448	98 750	177 198
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	74 035	108 420	182455
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 087 167		1 087 167
Iné pohľadávky	3 661 410	4 627	3 666 037
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 901 060	211 797	5 112 857

1. Priemerná doba splatnosti pohľadávok 30 dní.
2. Pohľadávky s lehotou splatnosti do 30 dní od fakturácie sa neúročia.
3. Vytvorila sa OP na pochybné obchodné pohľadávky vo výške 6 852 eur.
4. Spoločnosť tvorí OP v súlade so Zákonom č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov §20 ods. 14.
5. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2017 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožitelné.
6. Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.
7. V dlhodobých pohľadávkach vo výške 16 281 sú pohľadávky v depozite a kaucie.

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	C
Pohľadávky po lehote splatnosti	211797	293087
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4901060	1149415
Krátkodobé pohľadávky spolu	5112857	1442502
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	57781	57691
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	57781	57691

11. Ostatné pôžičky mimo prepojených osôb

<i>Spoločnosť</i>	<i>Suma</i>	<i>Opravná položka</i>	<i>Úroková sadzba</i>	<i>Úrok za rok</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Záruka</i>	<i>Suma splatná v eurách</i>	
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	<i>%</i>	<i>EUR</i>			<i>v r. 2017</i>	<i>po r. 2017</i>
FO – dlhodobá pôžička	3600000	-	1,0%	0	30.06.2022	-	0	3600000

Zmluvou číslo zo dňa 10.06.2017 poskytla dlhodobú pôžičku fyzickej osobe vo výške 3 600 000,- €. Splatnosť pôžičky je podľa splátkového kalendára do 30.06.2022. Prvá splátka je k 30.06.2018 v sume 720 000,- a úrokom v sume 40 000,- €. Celkové budúce úroky budú zaplatené vo výške 120 000 €.

12. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	X	0

Akciová spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom.

13. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	124511	134735
Bežné bankové účty	4999240	7072355
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	5123751	7207090

- Úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sa pohybujú od 0,01% do 0,05%.
- Efektívna úroková sadzba sa pohybovala počas roka v rozpätí od 1,1 % do 5,7% p.a. v závislosti od vývoja na finančnom trhu.
- Akciová spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

14. Informácie k časti F. písm. y) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

15. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	586
Esset na rok 2018	0	586

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	38710	38000
Poistenie majetku a vozidiel	27904	30919
Ostatné – odborná tlač, Esset, trajekt, nájom	10806	7081
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3321	2408
Dobropisy z vyúčtovania energií	274	408
Vráтка spotrebnej dane Belgicko	3000	2000
Provízia za užívanie prém.čísła	47	

1. Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku a vozidiel, predplatné časopisov, licencie na rok 2018 a pod.
2. Príjmy budúcich období predstavujú časovo rozlíšené výnosy – očakávané príjmy, ktoré budú uhradené v roku 2018.

16. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Informácie o vlastnom imaní

K 31.12.2017

Základné imanie pozostáva zo:

- 256 451 zaknihovaných akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou jednej akcie 33,19 EUR
- 73 200 kmeňových akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou jednej akcie 34,-- EUR

Ku 31.12.2015 bolo základné imanie vo výške zvýšenia splatené ale nebolo upísané.

Zvýšenie základného imania na 11 000 408,69 bolo zapísané do OR dňa 15.4.2016.

Zákonný rezervný fond vo výške 976 511,28 EUR sa tvorí v súlade so Stanovami akciovej spoločnosti schválenými zakladateľom 4.12.2001 v znení následných dodatkov.

Zisk na akciu sa vypočítal ako podiel čistého zisku po zdanení a váženého priemeru akcií v obehu v bežnom účtovnom období. V roku 2015 bol zisk na akciu 1,72 EUR (2014: 2,31 EUR).

V roku 2016 spoločnosť dosiahla stratu. V roku 2017 bol zisk na akciu 0,50 EUR.

17. Informácia o vyrovnaní straty za predchádzajúci rok 2016

Za rok 2016 spoločnosť dosiahla stratu. O vyrovnaní straty za rok 2016 rozhodlo valné zhromaždenie dňa 19.6.2017. Schválilo vysporiadanie hospodárskeho výsledku – vytvorenie straty bežného roka vo výške 252 267,02 € uhradiť nerozdeleným ziskom z minulých rokov -účet 428.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	0

18. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2017

O rozdelení zisku za rok 2017 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne akcionárom rozdelenie zisku vo výške 97 161 € nasledovne : 9 716 € do rezervného fondu, 87 445 € sa preúčtuje na účet 428 nerozdelený zisk minulých rokov a použije sa na krytie strát minulých rokov.

19. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba C	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:	99922	339	0	1473	121750
Rezerva na odchodné – dlhod.	99922	23837	0	2009	121750
Krátkodobé rezervy, z toho:	229114	224937	192604	15924	245523
Zákonné rezervy					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	204533	218521	188609	15924	218521
Rezerva na audit, zverej.záverky	3345	3800	3345		3800
Rezerva na emisie					
Ostatné					
Nevyfakturované dodávky	650	607	650		607
Rezerva na odchodné – krátk.	20586	2009			22595

Rezerva na nevyčerpané dovolenky zamestnancov vrátane poistného, budú vyčerpané do 31.03.2018 v zmysle interných predpisov, v prípade, že vykonávanie nevyhnutných termínovaných pracovných povinností neumožňuje čerpanie v stanovenom termíne, dovolenka sa presúva do 31.12.2019.

Rezerva na audit sa tvorí na základe podpísanej zmluvy s auditorskou spoločnosťou. V ostatných nevyfakturovaných dodávkach je rezerva na energie. Rezerva na odchodné je vypočítaná na základe penzijného veku zamestnancov, ich priemernej mzdy a prepočítaní na časovú hodnotu úrokovou mierou 4%.

Tabuľka č. 2

Názov položky A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba C	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:	101056	339	0	1473	99922
Rezerva na odchodné – dlhod.	101056	339	0	1473	99922
Krátkodobé rezervy, z toho:	205629	210002	168452	18065	229114
Zákonné rezervy					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	154282	204533	136217	18065	204533
Rezerva na audit, zverej.závierky	6690	3345	6690		3345
Rezerva na emisie	0				0
Ostatné					
Nevyfakturované dodávky	888	650	888		650
Rezerva na pokutu - projekt	24657		24657		0
Rezerva na odchodné – krátk.	19112	1474			20586

20. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	14252	79322
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	922797	1820879
Krátkodobé záväzky spolu	937049	1900201
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	68501	219537
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	68501	219537

SAD Prešov, a.s. na základe Vyhlásenia ručiteľa zo dňa 12.1.2017 vyhlásila, že Predávajúceho ako veriteľa (SLOVNAFT, a.s Bratislava) uspokojí ak Kupujúci ako dlžník (B.K. Prešov, spol. s r o) nesplní záväzok riadne zaplatiť Predávajúcemu kúpne ceny a akékoľvek pohľadávky, ktoré môžu Predávajúcemu zo Zmluvy o predaji rafinérskych produktov č. 20008862 vzniknúť, a to najskôr do 10 dní od prvej písomnej výzvy Predávajúceho adresovanej Ručiteľovi.

Akciová spoločnosť SAD Prešov, a.s. neeviduje iné záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

21. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	351930	526827
Odpočítateľné	-3339	-16033
Zdaniteľné	355269	542860
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-158687	-143907
Odpočítateľné	-158687	-143907
Zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	19314	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	39593	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	40581	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	82897
Zmena odloženého daňového záväzku	-39832	-30397
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-39832	-30397
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Zmena sadzby dane z príjmu v %	0	21
Dopad zmeny	0	-3768
Odložený daňový záväzok pre rok 2017	40581	79129

22. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	44689	44455
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34104	45401
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	34104	45401
Čerpanie sociálneho fondu	50873	45167
Konečný zostatok sociálneho fondu	27920	44689

23. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	7381	
Vyúčtovanie el. energie	7381	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	877151	10109
Preddavky na nájomné – Aautobusová stanica PO		11908
Prenájom	21186	
Dotácia kamerový systém- prevencia kriminality	7859	
Zml. O poskyt. Nen.fin.príspevku – moderniz.dispeč.prac.	848106	

24. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	G
Istina	95720	0	0	540771	95720	0
Finančný náklad	376	0	0	19824	2254	0
Spolu	96096	0	0	560595	97974	0

Akciová spoločnosť formou finančného prenájmu zabezpečila autobusy pre prímestskú autobusovú dopravu v zmysle Zmluvy o výkonoch vo verejnom záujme s VÚC Prešov.

Vzhľadom na trvanie leasingových zmlúv má spoločnosť SAD Prešov, a.s. finančnú povinnosť po roku 2017 okrem tej, ktorá je uvedená v súvahe spoločnosti. Záväzky plynúce z týchto zmlúv predstavujú predpokladané finančné povinnosti : úhrada DPH z leasingových splátok vo výške 18998,-- €, úroky splatné 2017 uvedené v tabuľke. Finančný leasing z prebiehajúcich zmlúv v roku 2018 bude ukončený.

25. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu a	Tržby z dopravy - účet 602		Tržby za prenájom		Tržby za vstup na AS	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie F	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie G
SR	7268363	7272658	494347	506656	75203	72822
Spolu	7268363	7272658	494347	506656	75203	72822

26. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok C	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie E	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie F
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá	3	6	6	-3	0
Spolu					
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	3	6	6	-3	0

Akciová spoločnosť neúčtuje o nedokončenej výrobe.

27. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7309354	7109591
Tržby z predaja dlhod.majetku a materiálu	102185	438597
Finančný transfér z VÚC	6885578	6312833
Ostatné – provízie, náhr.poist.udalosti, iné	321591	358161
Finančné výnosy, z toho:	2297	9158
Kurzové zisky, z toho:	1441	5117
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1441	5117
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	856	4041
Úroky	300	2784
ostatné	2	7
Úroky od prepojených účt.jednotiek	554	1250
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrady škôd po povodni	0	0

28. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	7837913	7852136
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	7837913	7852136

Čistým obratom sú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu patria výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z činností, ktoré sú predmetom jej podnikania, resp. do

čistého obratu nepatria výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla napr. z predaja prebytočného majetku a podobne. § 2/15.

29. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4427686	4344956
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	17300	6690
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3800	6690
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	10000	
ostatné neaudítorské služby – energet.audit	3500	
Osobné náklady:	4975400	4811167
V tom: Mzdové náklady	3570752	3454174
Odmeny členom štatutárnych orgánov	21455	21111
Náklady na sociálne poistenie	1252340	1214378
Sociálne náklady	130853	121504
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4186054	4344956
Služby za opravy a údržbu	2065664	2273986
Reklama, inzercia	2801	8083
Nájomné priestorov a mot.vozidiel	226741	249314
Vjazd do staníc	540292	523882
Diaľničné známky	104778	115189
SBS	195800	187563
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	194239	207406
Zmluvné pokuty a penále	1680	447
Predaný HIM a materiál	44937	82896
Tvorba opravných položiek	6522	-15468
Poistenie majetku	110560	102839
Finančné náklady, z toho:	32375	56093
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	7208	5402
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7208	5402
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	25166	50690
Nákladové úroky	11448	36418
Poplatky za služby banke	13718	14272
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Odcudzenie finančnej hotovosti vodičovi	0	0

30. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-3768
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

31. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	121838	x	x	-286030	x	x
teoretická daň	X	25585	21	x	-62926	22
Daňovo neuznané náklady	234669	49280	21	28947	6368	22
Výnosy nepodliehajúce dani	36394	7642	21	180755	39766	22
Umorenie daňovej straty	19314	4055	21			22
Vplyv zmeny sadzby dane					-3768	
Spolu	300799	63168	21	-134221	-29528	22
Splatná daň z príjmov	x	63168	21	x	403	22
Odložená daň z príjmov	x	-38548	21	x	-34165	22
Zrážková daň z úrokov	x	57	21	x		22
Celková daň z príjmov	x	24677	21	x	-33762	22

32. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2013 až 2017 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

33. Informácie k časť K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky za škody	0	7369
Pohľadávky –pôžičky z FKSP	0	307
Odpísané pohľadávky	0	188217
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky- materiál v skladoch CO	4401	

1. Akciová spoločnosť prenajíma časť administratívnych priestorov tretím osobám. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určitých prípadoch. Výpovedná lehota je trojmesačná po doručení písomnej výpovede druhej zmluvnej strane.
2. Naša spoločnosť prenajíma parkovacie plochy tretím osobám.
3. Ročné výnosy z nájmu sú 494 347,-- €.

34. Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody A	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných h	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	11288	21455				
	9162	21111				
Nepeňažné príjmy	0	0				
	0	0				
Peňažné preddavky						

Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

35. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

K 31.12.2017

Tabuľka č. 1

Materská účtovná jednotka A	Druh obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Náklady c	Výnosy d
B.K. Prešov spol. s.r.o.	Nákup služieb	3 214 071	
	Nákup tovaru	2 492 078	
	Predaj majetku		0
	Predaj tovaru		33 980
	Výnosový úrok		545
	Predaj služieb		439 164
CELKOM:		5 706 149	473 689

Materská účtovná jednotka A	Druh obchodu b	Zostatok k 31.12.2017	
		Pohľadávky c	Závazky d
B.K. Prešov spol. s.r.o.	Poskytnutá pôžička	0	
	Predaj majetku	0	
	Predaj tovaru a služieb	179 284	
	Nákup tovaru a služieb		13 798
CELKOM:		179 284	13 798

Tabuľka č. 2

Ostatné spriaznené osoby A	druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Náklady c	Výnosy d
ALZ, s.r.o. Prešov	Nákup služieb	34416	
	Predaj služieb		2062
	Predaj tovaru		3251
VICTORIA Prešov, s.r.o.	Nákup služieb	0	0
	Predaj služieb		0
BUS KARPATY, spol. s r.o.	Nákup služieb	579	
	Predaj služieb		41409
CELKOM:		34 995	46 722

Ostatné spriaznené osoby A	druhu obchodu b	Zostatok k 31.12.2017	
		Pohľadávky c	Závazky d
ALZ, s.r.o. Prešov	Nákup služieb		0
	Predaj služieb	389	
VICTORIA Prešov, s.r.o.	Nákup služieb		254
	Predaj služieb	0	
BUS KARPATY, spol. s r.o.	Nákup služieb	3 172	
	Predaj služieb		0
PhDr. Kičura Jozef	Predaj HIM	41 500	
CELKOM:		45061	254

K 31.12.2016

Tabuľka č. 1

Materská účtovná jednotka A	Druh obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Náklady c	Výnosy d
B.K. Prešov spol. s.r.o.	Nákup služieb	3 082 161	
	Nákup tovaru	2 270 520	
	Predaj majetku		0
	Predaj tovaru		33 436
	Výnosový úrok		1 250
	Predaj služieb		455 439
CELKOM:		5352681	490125

Materská účtovná jednotka A	Druh obchodu b	Zostatok k 31.12.2016	
		Pohľadávky c	Závazky d
B.K. Prešov spol. s.r.o.	Poskytnutá pôžička	400 000	
	Predaj majetku	397 302	
	Predaj tovaru a služieb	199 572	
	Nákup tovaru a služieb		400 564
CELKOM:		996 874	400 564

Tabuľka č. 2

Ostatné spriaznené osoby A	druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Náklady c	Výnosy d
ALZ, s.r.o. Prešov	Nákup služieb	77270	
	Predaj služieb		7261
VICTORIA Prešov, s.r.o.	Nákup služieb	4232	
	Predaj služieb		259
BUS KARPATY, spol. s r.o.	Nákup služieb	1 829	
	Predaj služieb		19 882
PhDr. Jozef Kičura	Predaj HIM		38 750
CELKOM:		83 331	66 152

Ostatné spriaznené osoby A	druhu obchodu b	Zostatok k 31.12.2016	
		Pohľadávky c	Závazky d
ALZ, s.r.o. Prešov	Nákup služieb		0
	Predaj služieb	51	
VICTORIA Prešov, s.r.o.	Nákup služieb		4 848
	Predaj služieb	0	
BUS KARPATY, spol. s r.o.	Nákup služieb	23 587	
	Predaj služieb		0
PhDr. J.Kičura	Predaj HIM	41 500	
CELKOM:		65 428	4 848

V rámci prepojenia spoločností v oblasti ekonomicky a personálne prepojených osôb boli v roku 2017 poskytované služby na základe obchodných zmlúv s dohodnutými cenami v súlade s predloženými kalkuláciami. Pôsobenie spoločností v rámci prepojenia bolo v roku 2017 nasledovné :

- Spoločnosť B.K. Prešov, spol. s r.o. , IČO 36475289, v ktorej majú 50%-tný podiel FO, vlastní 69,41% - tný podiel na ZI SAD Prešov, a.s., IČO 36477125
- Spoločníci spoločnosti B.K. Prešov, spol. s r.o. boli zároveň štatutárnym orgánom spoločnosti SAD Prešov, a.s. a spoločníkmi s 50%-tným podielom v spoločnosti ALZ, s.r.o., IČO 36461806
- Spoločnosť B. K. Prešov, spol. s r.o. mala 100%-tný podiel na ZI spoločnosti BUS KARPATY spol. s r.o., IČO 31693113, od 1.7.2014
- V rámci personálneho prepojenia sa poskytovali služby navzájom medzi spoločnosťou SAD Prešov, a. s a spoločnosťou Victoria Prešov, s.r.o., IČO 31723730

Od 01.07.2017 došlo k predaju obchodného podielu v spoločnosti B.K. Prešov, spol.s r.o. a od tohto dátumu sú spoločníkmi materskej spoločnosti : PhDr Jozef Kičura s podielom 99,97 % na ZI a Jozef Kičura s podielom 0,03% na ZI. Od 01.07.2017 už nie je spoločnosť ALZ, s r.o. prepojenou osobou ani majetkovo, ani personálne.

36. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky - SAD Prešov, a. s.

Po 31.12.2017 nastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Spoločnosť SAD Prešov, a.s.sa rozhodla podať dodatočné daňové priznanie k dani z príjmov právnickej osoby za rok 2016, nakoľko dňa 30.01.2018 prijala sumu vo výške 81 431 € z vyúčtovania dotácií MHD Bardejov. Suma bola vyplatená na základe výsledkov kontroly zo dňa 14.07.2017, kedy bol vykonaný zápis o odsúhlasení výšky preukázanej straty za rok 2016.

V zmysle uzatvorenej zmluvy o službách v mestskej autobusovej doprave v meste Bardejov a dodatku č.2 je správny orgán povinný doplatiť dopravcovi rozdiel medzi výškou finančných prostriedkov poskytnutých na obdobie platnosti zmluvy a výškou skutočne preukázanej straty.

37. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Prírastky C	Úbytky D	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	11000409				11000409
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	976511				976511
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	509052		252267		256785
Neuhradená strata minulých rokov	-641420		81431		-559989
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-252267	97161		-252267	97161
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Prírastky c	Úbytky D	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	9258249			2488800	11000409
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	2488800			-2488800	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	919950			56561	976511
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov				509052	509052
Neuhradená strata minulých rokov	-641420				-641420
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	565613	-252267		-565613	-252267
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

38. Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Celkový pokles finančných prostriedkov v bežnom účtovnom období bol vo výške 2 083 339 €.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2017	31.12.2016
Peniaze	211	117 736	127 756
Ceniny	213	6 775	6 979
Účty v bankách	221	4 999 240	7 072 355
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		5 123 751	7 207 090
Finančné účty spolu		5 123 751	7 207 090
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Vysvetlivky:

(1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.

(2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.

(3) Kód SK NACE sa vyplňuje podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

(4) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

(5) V bodoch č. 2, 9, 22, 25, 29, 30, 31, 32, 35, 37, 39, 46, 48 a 49 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

(6) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný

CP - cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie