



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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

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

V Poprade 24. 05. 2018

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	226	231
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	231	228
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením 30. júna 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky a výročnej správy k 31. decembru 2016 bola elektronicky podaná na finančnú správu a zároveň uložená do zbierky listín obchodného registra.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. júna 2017 schválilo spoločnosť Accept audit consulting ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**C. Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. 12. 2017**

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základom imaní		hlasovacie práva
	€	%	
MH Manažment, a.s.	2 715 461,20	39,68	39,68
TROLIGA BUS, spol. s r.o., Košická 20, Prešov	4 127 324,40	60,32	60,32
Spolu	6 842 785,60	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Doba odpisovania novozaradených autobusov je 10 rokov. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia sa účtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Doba odpisovania hmotného majetku podľa jednotlivých odpisových skupín v roku 2017

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

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

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

(e) Zákazková výroba

Zákazkovú výrobu Spoločnosť v roku 2017 nerealizovala.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(i) Rezervy

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

(j) Závazky

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

(k) Odložené dane

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

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

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(m) Leasing

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

(n) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

(o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(p) Výnosy

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku v priebehu roka 2017 v porovnaní s rokom 2016 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku v roku 2017 a v porovnaní v roku 2016

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

	Počiatočný	Prírastky	Úbytky	Zostatok k
	stav k 1.1. 2017			31.12.2017
	€	€	€	€
Obstarávacie ceny:				
Zriaďovacie náklady	0	0	0	0
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0
Software	0	0	0	0
Ostatný nehmotný majetok	0	0	0	0
Obstaranie nehmotného majetku	0	0	0	0
Celkom:	0	0	0	0
Oprávky a opravné položky:				
Zriaďovacie výdavky	0	0	0	0
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0
Software	0	0	0	0
Ostatný nehmotný majetok	0	0	0	0
Celkom:	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku v roku 2017 a v porovnaní roku 2016:

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

	Počiatočný stav	Prírastky	Úbytky	Zostatok k
	k 1. 1. 2017			31.12.2017
	€	€	€	€
Obstarávacie ceny:				
Pozemky	587 595			587 595
Stavby, inžinierske siete	1 360 801			1 360 801
Energetické hnacie stroje	73 162			73 162
Prístroje a zariadenia	69 044	5 178		74 222
Ostatné zariadenia	323 856			323 856
Dopravné prostriedky	23 269 103	1 135 400		24 404 503
Inventár	11 076			11 076
Ostatný dlhodobý majetok	31 020			31 020
Poskytnuté preddavky na DHM	0			0
Obstaraný dlhodobý hmotný majetok	789 078	1 407 004	1 140 578	1 055 504
Celkom:	26 514 735	2 547 582	1 140 578	27 921 739
Oprávky a opravné položky:				
Stavby, inžinierske siete	1 149 525	20 513		1 170 038
Energetické hnacie stroje	73 163			73 163
Prístroje a zariadenia	33 668	6 804		40 472
Ostatné zariadenia	322 890	967		323 857
Dopravné prostriedky	15 776 072	1 570 997		17 347 069
Inventár	9 771	923		10 694
Ostatný dlhodobý majetok	31 020			31 020
Celkom:	17 396 109	1 600 204	0	18 996 313
Zostatková cena:	9 118 626	947 378	1 140 578	8 925 426

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok Spoločnosť nevlastní.

3. Zásoby

Prehľad o pohybe zásob za rok 2017

	Zostatok	Prírastky	Úbytky	Zostatok
	k 31. 12. 2016			k 31.12.2017
	€	€	€	€
Pohonné hmoty - prvá náplň	31 378	5 216	0	36 594
Tovar	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky	0	0	0	0
Spolu:	31 378	5 216	0	36 594

4. Pohľadávky

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

	Zostatok	Tvorba	Čerpanie	Zostatok
	k 31. 12. 2016			k 31.12.2017
	€	€	€	€
Pohľadávky z obchodného styku	82 580	3 274	476	85 378
Ostatné pohľadávky	0	0	0	0
Spolu	82 580	3 274	476	85 378

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	Zostatok	Zostatok
	k 31. 12. 2016	k 31.12.2017
	€	€
Pohľadávky v lehote splatnosti	348 255	326 578
Pohľadávky po lehote splatnosti	67 071	67 526
Daň.pohľadávky-DPH,MÚ	158 067	532 533
Spolu brutto pohľadávky	573 393	926 637

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

5. Finančné účty

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

6. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok Spoločnosť nevykazuje.

7. Časové rozlíšenie

Prehľad nákladov a príjmov budúcich období:

	Zostatok	Zostatok
	k 31. 12. 2016	k 31.12.2017
	€	€
Ostatné náklady budúcich období	45 553	44 785
Príjmy budúcich období	7 500	0
Spolu	53 053	44 785

V nákladoch budúcich období je zúčtovaný náklad na havarijné poistenie vozidiel nakúpených cez leasingovú spoločnosť vo výške 44 785 €.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Opis základného imania:

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

2. Rezervy

Ostatné krátkodobé rezervy v roku 2017 a v porovnaní v roku 2016

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

	Počiatočný stav	Tvorba	Čerpanie	Zostatok
	k 1. 1. 2017			k 31.12.2017
Ostatné krátkodobé rezervy	€	€	€	€
Mzdy za dovolenku	115 996	136 775	115 996	136 775
Poistné k mzdám za dovolenku	40 831	48 145	40 831	48 145
Ostatné krátkodobé rezervy	20 494	23 654	20 494	23 654
Spolu	177 321	208 574	177 321	208 574

Ostatné dlhodobé rezervy

Spoločnosť v roku 2017 zúčtovala rezervu na výplaty odchodného, ktorá bola vypočítaná za predpokladu 3% - ného rastu miezd pre všetky prípady zamestnancov zamestnaných k 31. 12. 2017. Keďže všetky odchody zamestnancov sa predpokladajú po roku 2017, bola celá výška rezervy vykázaná ako dlhodobá rezerva /so zaúčtovaním na ťarchu nákladov/.

3. Záväzky

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

	Zostatok	Zostatok
	k 31.12.2016	k 31.12.2017
	€	€
Záväzky s dobou splatnosti do 1 roka	897 686	957 058
Záväzky-leasing, pôžička, s dobou spl. do 1 roka	277 553	323 139
Spolu krátkodobé záväzky	1 175 239	1 280 197
Odložený daňový záväzok	1 190 823	1 117 312
Záväzky- pôžička od 1 do 5 rokov	0	548 089
Záväzky zo sociálneho fondu	16 477	17 312
Spolu dlhodobé záväzky	1 207 300	1 682 713

4. Odložený daňový záväzok, odložená daňová pohľadávka

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

	Zostatok	Zostatok
	k 31. 12. 2016	k 31.12.2017
	€	€
Odložený daňový záväzok	1 190 823	1 117 312
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Celkom	1 190 823	1 117 312

5. Sociálny fond

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

	Zostatok	Zostatok
	k 31. 12. 2016	k 31.12.2017
	€	€
Počiatočný stav	20 420	16 477
Tvorba na ťarchu nákladov	20 184	21 402
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie-stravovanie, ost.čerpanie	24 127	20 567
Celkom	16 477	17 312

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

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

Celkové tržby a výnosy pri prevádzkovaní činností v roku 2017 boli dosiahnuté vo výške 10 049 195 eur. V nasledujúcej tabuľke sú uvedené významné položky tržieb:

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

	Tržby z dopravnej činnosti	
	k 31. 12. 2016	k 31.12.2017
	€	€
Tržby prímestská doprava	3 501 781	3 297 079
Tržby mestská doprava	273 387	261 942
Tržby nepravidelná doprava	79 611	55 691
Ostatné výnosy	8 559	0
Spolu	3 863 338	3 614 712

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti predstavuje najmä dotácia z VUC.**e) Kurzové zisky:** Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Kurzové zisky	
	k 31. 12. 2016	k 31.12.2017
	€	€
Realizované kurzové zisky	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	0	0

f) Časové rozlíšenie výnosov:

V časovom rozlíšení výnosov budúcich období je v spoločnosti zúčtovaných vo výške 215 667,59 €, čo je vklad na čipových kartách cestujúcej verejnosti. Ostatné výnosy budúcich období sú vo výške 3 389,98 €.

g) Čistý obrat

Čistý obrat v roku 2016 je vo výške 4 236 000,34 €, v roku 2017 čistý obrat je 3 933 159,81 €.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

	Náklady z dopravnej činnosti
	k 31.12.2017
	€
Pohonné hmoty, oleje, pneu, mat.	2 363 329
Mzdy, odvody k mzdám	2 531 288
Opravy a údržba	2 091 467
Ostatné služby a priame náklady	2 669 826
Spolu	9 655 910

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Kurzové straty	
	k 31.12.2016	k 31.12.2017
	€	€
Realizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Spolu	0	0

3. Mimoriadne náklady

Ako mimoriadne náklady Spoločnosť v danom roku nevykazuje.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	k 31.12.2016	k 31.12.2017
	€	€
Výsledok hospodárenia pred zdanením	245 321	258 121
Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia	964 401	955 683
Položky znižujúce výsledok hospodárenia	1 430 131	731 311
Základ dane	-220 409	482 493
Odpočet daňovej straty	0	366 610
Odpočet daňovej licencie		8 640
Splatná daň	2 888	15 695
Odložená daň	177 913	-73 511

Audítorske služby v roku 2017 vykonávala spoločnosť ACCEPT AUDIT&CONSULTING, s.r.o.

Náklady na audit v spoločnosti bol v roku 2016 vo výške 3 794,00 € a v roku 2017 vo výške 3 604,00 €.

Prehľad položiek tvoriacich odloženú daň je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Zostatok k 31.12.2017 €
suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0
suma odloženej dane účtovaná v bežnom účtovnom období, týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účt.období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účt. obdobiach odložená daň neúčtovala	0
suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0
odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0

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

Spoločnosť prenája časť nebytových priestorov (225 m²) a pozemky (5 087 m²) tretím osobám na podnikateľské účely. Ročné výnosy z nájomného sú 69 753,40 €.

Účtovná jednotka má vypožičaný materiál hospodárskej mobilizácie na základe Zmluvy o výpožičke číslo ZOV 35/1700/2012 SAD PP v celkovej výške 1 033,35 eur.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa ani v súvahe, spoločnosť neeviduje. Pasívne súdne spory spoločnosť neeviduje.

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

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

	Stav 31.12.2016	Stav 31.12.2017
	€	€
Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov	10 979	10 979
Hrubé príjmy dozorných orgánov	2 788	2 768
Spolu	13 767	13 747

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

Po 31. decembri 2017 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Neuhradené záväzky k 31. 12. 2017 voči spriazneným osobám sú vo výške 544 144,87 € a to voči TROLIGA BUS, spol. s r. o. Prešov eviduje spoločnosť vo výške 472 485,46 € a voči firme Marián Troliga – MT, Prešov vo výške 1 352,65 €, k firme AAA – Autá Audodiely Autoservis, s.r.o Prešov 1 694,56 €, Troliga Parts vo výške 68 671,00 €. Pohľadávky Marián Troliga – MT, Prešov sú vo výške 261 876,89 € a TROLIGA BUS, spol. s r. o. Prešov na 1 094,94 €. Náklady v hodnotenom období roku 2017 sú vo výške 4 776 367,76 €, výnosy neevidujeme.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Stav 31.12.2016	Stav 31.12.2017
	€	€
Vlastné imanie	6 887 980	7 203 918
Zmena základného imania	0	0
Emisné ážio	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0
Fondy zo zisku	830 957	837 409
z toho - zákonný rezervný fond	830 957	837 409
z toho - nedeliteľný fond	0	0
z toho - štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-850 283	-792 214
z toho nerozdelený zisk minulých rokov	0	0
z toho neuhradená strata minulých rokov	-850 283	-792 214
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	64 520	315 937

Hospodársky výsledok po zdanení za rok 2016 vo výške 64 520 € bola zúčtovaná nasledovne:

Prídel do zákonného rezervného fondu	6 452
Zúčtovanie zisku na zníženie neuhradenej straty minulých	58 068
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	0
Výplata dividend	0
Výplata tantiem	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Spolu	64 520

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov		2017	2016
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2017	2016
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	258 121	245 321
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1. 1 až A 1. 13) (+/-)	963 516	1 140 526
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 600 204	1 741 865
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-717 603	-723 621
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	10 982	-1 017
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	úroky účtované do nákladov (+)	9 453	23 706
A. 1. 9.	úroky účtované do výnosov (-)	-218	-38
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	60 698	99 631
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2. 1 až A 2. 4)	255 962	-855 612
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-350 446	-242 519
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	611 624	-618 338
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-5 216	5 245
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 + A 2)	1 477 599	530 235
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	218	38
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-9 453	-23 706
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 7.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A 1 až A 6)		
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 880	-2 880
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)	1 465 484	503 687

	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 407 005	-418 324
B. 3.			
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Príjmy z prenájmu súboru hnuteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B. 12.	Príjmy z úrokov, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	-1 407 005	-418 324
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1. 1 až C 1. 8)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Príjmy peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2. 10)	0	-277 553

C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuiteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		-277 553
C. 2. 9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	0	-277 553
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	58 479	-192 190
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	800 039	992 229
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	858 518	800 039
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	858 518	800 039

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

V Poprade 24. 05. 2018