

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12. 2018**I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti****SIRS – Development, a.s.**

Framborská 12

010 01 Žilina

Slovenská republika

Spoločnosť SIRS – Development, a.s., (ďalej len „*Spoločnosť*“) bola založená zakladateľskou zmluvou o založení akciovej spoločnosti bez výzvy na upisovanie akcií zo dňa 7.3. 2007. Do obchodného registra bola zapísaná 14.3. 2007 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sa, vložka č.: 10584/L). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 751 804. Daňové registračné číslo (DIČ) je 2022346315.

Spoločnosť je právnym nástupcom v dôsledku zlúčenia so spoločnosťou SADEYA, a.s., so sídlom 1. Mája 14/460, 013 13 Rajecké Teplice, IČO: 44 934 971, spoločnosť bola zapísaná v OR OS Žilina, oddiel Sa, vložka č. 10698/L. Jediný akcionár spoločnosti SADEYA, a.s. dňa 30.12. 2016 rozhodol o dobrovoľnom zrušení spoločnosti bez likvidácie zlúčením s právnym nástupcom, ktorým je obchodná spoločnosť SIRS – Development, a.s.. Zanikajúca a nástupnícka spoločnosť sa v Zmluve o zlúčení spoločností dohodli, že rozhodným dňom zlúčenia podľa § 69 ods. 6 písm. d) zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka bol 1. december 2016. Od rozhodného dňa skutočnosti, ktoré boli predmetom účtovníctva zanikajúcej právnickej osoby, boli súčasťou účtovníctva nástupníckej účtovnej jednotky. Právne účinky zlúčenia nastali dňom zápisu zlúčenia do obchodného registra dňa 14. marca 2017. Dôvodom realizácie zlúčenia zúčastnených spoločností bol záujem Spoločnosti o rozšírenie podnikania v oblasti hotelových služieb, zjednodušenie personálnej, organizačnej a administratívnej štruktúry a s tým spojeným znížením celkových nákladov na správu zúčastnených spoločností.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti:

- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním aj iných než základných služieb spojených s prenájomom
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkou pohostinských činností v týchto zariadeniach

3. Počet zamestnancov

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

Názov položky	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	71,8	60,3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	83	73
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 2018 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018. Spoločnosť má zákonnú povinnosť auditu účtovnej závierky 2018.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

Spoločnosť je k 1.1.2018 zatriedená do veľkostnej skupiny veľkých účtovných jednotiek.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 26.7. 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Informácie o skupine

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou. Spoločnosť je aj so svojimi dcérskymi spoločnosťami zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky svojej materskej spoločnosti Slovenská investičná a realitná spoločnosť, akciová spoločnosť, IČO: 36 383 511. Konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2018 bude možné získať v sídle spoločnosti Slovenská investičná a realitná spoločnosť, akciová spoločnosť, so sídlom: Framborská 12, 010 01 Žilina.

8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 25.9. 2018 spoločnosť MG AUDIT, s.r.o., so sídlom Kamenná 19, 010 79 Žilina, licencia SKAU č. 295 ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

9. Orgány Spoločnosti

Predstavenstvo: Ing. Róbert Šátek – predseda predstavenstva
Ing. Vincent Ondříšek – člen predstavenstva
John Trabelssie – podpredseda predstavenstva
Dozorná rada: Ing. George Trabelssie
Ing. Milan Taška
Matúš Nociar
Ing. Pavol Kusenda
Ivan Solenský
Žaneta Miškovská

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

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok prevzatý Spoločnosťou ako právnym nástupcom v dôsledku zlúčenia od spoločnosti zanikajúcej bez likvidácie je ocenený reálnou hodnotou určenou podľa § 27 ods. 2 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Reálna hodnota majetku a záväzkov bola stanovená v zmysle § 27 ods. 2 písm. c) Zákona o účtovníctve č. 431/2002 ako hodnota zistená oceňovacím modelom, ktorý využíva prevažne informácie z operácií alebo z kotácií na inom ako aktívnom trhu. Použitý oceňovací model vychádzal z výdavkového prístupu, ktorý vychádza z peňažnej sumy, ktorú by bolo potrebné vydať na obstaranie majetku, ktorý by mal pre účtovnú jednotku porovnateľný prínos ako oceňovaný majetok. Pri tomto prístupe boli zohľadnené informácie z operácií alebo cenové ponuky z trhu z hľadiska jeho druhu a miesta, na ktorom by sa majetok pravdepodobne obstaral.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína rovnomerne od mesiaca zaradenia do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa zúčtováva priamo na ťarchu nákladov spoločnosti bežného roka. Spôsob odpisovania dlhodobého nehmotného majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Software	24 mesiacov	lineárna

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína rovnomerne od mesiaca zaradenia do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, sa zahrnie do nákladov spoločnosti bežného roka. Pozemky sa neodpisujú.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Budovy, podzemné parkovisko, inžinierske siete	240 mesiacov	lineárna
Drobné stavby – oplotenia, garáže, bunky	144 mesiacov	lineárna
Hotely	480 mesiacov	lineárna
Dopravné prostriedky	48 mesiacov	lineárna
Nábytok	72 mesiacov	lineárna
Kamerový systém, parkomaty, rampový systém, kancelárske stroje	48 mesiacov	lineárna
Ostatné stroje a zariadenia	72 – 144 mesiacov	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely okrem cenných papierov na obchodovanie sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Spoločnosť k 31. decembru 2018 ocenila obchodné podiely v dcérskych účtovných jednotkách a v účtovných jednotkách s podstatným vplyvom metódou vlastného imania. Pri tejto metóde sa hodnota podielu porovnáva s hodnotou zodpovedajúcou miere účasti na vlastnom imaní v dcérskej účtovnej jednotke a upraví sa na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti na vlastnom imaní v dcérskej účtovnej jednotke. Zmena hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní účtovnej jednotky, pre ktorú je účtovná jednotka materskou účtovnou jednotkou, alebo v ktorej má účtovná jednotka podielovú účasť, sa účtuje pri oceňovaní metódou vlastného imania na ťarchu alebo v prospech samostatného analytického účtu príslušného finančného majetku súvzťažne s účtom 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Všetky dcérske spoločnosti a spoločnosti s podstatným vplyvom spadajú do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti Slovenská investičná a realitná spoločnosť, akciová spoločnosť a z tohto dôvodu sú vykázané na riadku 22 súvahy ako podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách.

d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované metódou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby prevzaté Spoločnosťou ako právnym nástupcom v dôsledku zlúčenia od spoločnosti zanikajúcej bez likvidácie boli ocenené reálnou hodnotou určenou podľa § 27 ods. 2 písm. c) Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Pohľadávky prevzaté Spoločnosťou ako právnym nástupcom v dôsledku zlúčenia od spoločnosti zanikajúcej bez likvidácie boli ocenené reálnou hodnotou určenou podľa § 27 ods. 2 písm. c) Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Ocenenie pohľadávok sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Spoločnosť vytvára opravné položky ku všetkým pohľadávkam voči spoločnostiam v konkurze a z dôvodu opatrnosti tiež ku všetkým pohľadávkam z obchodného styku, ktoré sú po splatnosti viac ako 360 dní do výšky 100% hodnoty pohľadávky.

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) Záväzky

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

Záväzky prevzaté Spoločnosťou ako právnym nástupcom v dôsledku zlúčenia od spoločnosti zanikajúcej bez likvidácie boli ocenené reálnou hodnotou určenou podľa § 27 ods. 2 písm. c) Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

h) Nevyfakturované dodávky a rezervy

Nevyfakturované dodávky sa oceňujú v konkrétnej výške dlhu.

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť aplikuje nasledujúce predpoklady a postupy pri tvorbe rezerv a vytvára tieto druhy rezerv:

Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia sa tvorí na predpokladané náklady v súvislosti s očakávaným čerpaním dovoleniek zamestnancov, na ktoré im vznikol právny nárok do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Náhrada miezd za nevyčerpané dovolenky sa kalkuluje v zmysle platných pracovno – právnych predpisov podľa priemerov pre pracovnoprávne účely, platných ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Poistné sa kalkuluje na úrovni 35,2 % z náhrad miezd za nevyčerpané dovolenky.

Rezerva na nevyfakturované dodávky sa vytvára na plnenia, ktoré Spoločnosť prevzala do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vo výške očakávaných vyúčtovaní dodávateľov.

i) Časové rozlíšenie

Náklady, príjmy, výdavky a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Kritériom na účtovanie o časovom rozlíšení je skutočnosť, že je známy vecný obsah, suma a je určené obdobie, ktorého sa týkajú.

K dátumu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť posudzuje výšku a odôvodnenosť existencie časového rozlíšenia, pričom náklady týkajúce sa bezprostredne nasledujúceho obdobia vykazuje ako krátkodobé náklady budúcich období a zvyšnú časť ako dlhodobé náklady budúcich období.

j) Výnosy

Spoločnosť v roku 2018 dosiahla výnosy z prenájmu nehnuteľného majetku, z prevádzky autobusových nástupíšť, výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek a vkladov na bankových účtoch. Počas roku 2018 spoločnosť tiež dosiahla tržby z prevádzky hotelových zariadení. Všetky výnosy boli poskytované na území Slovenskej Republiky a neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

m) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

n) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu jej zostavenia. Kurzové straty a zisky vypočítané ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, sa účtujú priamo do finančných nákladov a výnosov a majú vplyv na výsledok hospodárenia.

o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne. Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku. Spoločnosť v roku 2018 a ani v predchádzajúcich účtovných obdobiach neobdržala dotácie.

p) Zamestnanecké pôžitky

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

r) Oprava chýb minulých období

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

Spoločnosť v roku 2018 a ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o významných opravách chýb minulých období.

s) Porovnateľné údaje

Údaje týkajúce sa prepojených účtovných jednotiek za predošlé účtovné obdobie boli doplnené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období z dôvodu, že Spoločnosť bola v roku 2017 zatriedená do veľkostnej kategórie malých účtovných jednotiek, ktoré údaje týkajúce sa prepojených účtovných jednotiek nevykazujú. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe **dlhodobého nehmotného majetku** od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie 2018

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	47 080	0	0	0	3 075	0	50 155
Prírastky	0	2 828	0	0	0	0	0	2 828
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	3 075	0	0	0	-3 075	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	52 983	0	0	0	0	0	52 983
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	36 762	0	0	0	0	0	36 762
Prírastky	0	8 063	0	0	0	0	0	8 063
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	44 825	0	0	0	0	0	44 825
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 318	0	0	0	3 075	0	13 393
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 158	0	0	0	0	0	8 158

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie 2017

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	36 313	0	0	0	0	0	36 313
Prírastky	0	10 767	0	0	0	3 075	0	13 842
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	47 080	0	0	0	3 075	0	50 155
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	36 313	0	0	0	0	0	36 313
Prírastky	0	449	0	0	0	0	0	449
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	36 762	0	0	0	0	0	36 762
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 318	0	0	0	3 075	0	13 393

Dlhodobý nehmotný majetok nie je k 31. decembru 2018 ani k 31. decembru 2017 predmetom záložného práva a spoločnosť ním môže voľne nakladať.

Prehľad o pohybe **dlhodobého hmotného majetku** od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie 2018

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 820 553	18 042 654	679 719	0	0	17 433	481 192	0	26 041 551
Prírastky	0	121 970	49 347	0	0	0	0	0	171 317
Úbytky	1 397 002	7 116 437	26 475	0	0	0	0	0	8 539 914
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 423 551	11 048 187	702 591	0	0	17 433	481 192	0	17 672 954
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 251 137	342 979	0	0	0	0	0	4 594 116
Prírastky	0	6 217 675	78 343	0	0	0	0	0	6 296 018
Úbytky	0	7 116 437	26 475	0	0	0	0	0	7 142 912
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 352 375	394 847	0	0	0	0	0	3 747 222
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	24 907	0	0	0	0	0	0	24 907
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	24 907	0	0	0	0	0	0	24 907
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 820 553	13 766 610	336 740	0	0	17 433	481 192	0	21 422 528
Stav na konci účtovného obdobia	5 423 551	7 695 812	307 744	0	0	17 433	481 192	0	13 925 732

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie 2017

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 821 208	17 915 765	650 056	0	0	17 433	481 192	0	25 885 654
Prírastky	0	155 295	29 663	0	0	0	0	0	184 958
Úbytky	655	28 406	0	0	0	0	0	0	29 061
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	6 820 553	18 042 654	679 719	0	0	17 433	481 192	0	26 041 551
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 484 325	279 747	0	0	0	0	0	3 764 072
Prírastky	0	795 218	63 232	0	0	0	0	0	858 450
Úbytky	0	28 406	0	0	0	0	0	0	28 406
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 251 137	342 979	0	0	0	0	0	4 594 116
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	28 140	0	0	0	0	0	0	28 140
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	3 233	0	0	0	0	0	0	3 233
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 907	0	0	0	0	0	0	24 907
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 821 208	14 403 300	370 309	0	0	17 433	481 192	0	22 093 442
Stav na konci účtovného obdobia	6 820 553	13 766 610	336 740	0	0	17 433	481 192	0	21 422 528

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	6 762 892	7 778 062
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Dlhodobý majetok je poistený proti základným a doplnkovým živelným nebezpečenstvám, vodovodným nebezpečenstvám, nárazu vozidla, dymu a nárazovej vlne v celkovej poistnej zmluve 54 862 950 EUR. Majetok je tiež poistený proti krádeži a vandalizmu v poistnej sume 116 178 EUR.

Spoločnosť bola k 31. decembru 2018 poistená poistením zodpovednosti za škodu právnickej osoby na dobu neurčitú na poistnú sumu 340 000 EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe **dlhodobého finančného majetku** od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - bežné obdobie 2018

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 004 721	0	0	4 846 267	0	0	0	0	12 850 988
Prírastky	4 459 300	0	0	9 390 000	6 379 836	0	0	0	20 229 136
Úbytky	0	0	0	8 088 047	0	0	0	0	8 088 047
Presuny/preklasifikácie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	12 464 021	0	0	6 148 220	6 379 836	0	0	0	24 992 077
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 004 721	0	0	4 846 267	0	0	0	0	12 850 988
Stav na konci účtovného obdobia	12 464 021	0	0	6 148 220	6 379 836	0	0	0	24 992 077

Spoločnosť v roku 2018 realizovala nepeňažný vklad individuálne vloženého majetku v celkovej hodnote nepeňažného vkladu započítaného na vklad spoločníka v sume 4 459 300 EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2017

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 004 721	0	0	4 468 113	0	0	0	0	12 472 834
Prírastky	0	0	0	1 941 600	0	0	0	0	1 941 600
Úbytky	0	0	0	1 563 446	0	0	0	0	1 563 446
Presuny/preklasifikácie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	8 004 721	0	0	4 846 267	0	0	0	0	12 850 988
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 004 721	0	0	4 468 113	0	0	0	0	12 472 834
Stav na konci účtovného obdobia	8 004 721	0	0	4 846 267	0	0	0	0	12 850 988

Účtovná hodnota podielov k 31.12.2018 a k 31.12.2017 je uvedená v nasledujúcich prehľadoch spolu s výškou vlastného imania k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 a 2017:

Bežné účtovné obdobie - rok 2018

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
Žilinská parkovacia spoločnosť, s.r.o.	41	51	6 871 642	123 615	2 817 373
SIRS - Project, a.s.	94,83	94,83	876 068	-52 965	830 775
Mirage shopping center, a.s.	34	34	3 859 904	84 010	1 312 367
Organizátor RIDS, a.s.	99,26	99,26	4 377 248	-83 559	4 344 857
Dlhodobý finančný majetok spolu					9 305 372

Hodnota dlhodobého finančného majetku po precenení metódou vlastného imania založeného za úvery spoločnosti v skupine k 31. decembru 2018 predstavuje sumu 1 312 367 EUR.

Bezprostredne predchádzajúce obdobie - rok 2017

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
Žilinská parkovacia spoločnosť, s.r.o.	41	51	6 748 027	147 351	2 766 691
SIRS - Project, a.s.	94,83	94,83	929 033	-57 005	881 002
Mirage shopping center, a.s.	34	34	3 875 808	867 008	1 317 775
Dlhodobý finančný majetok spolu					4 965 468

Hodnota dlhodobého finančného majetku po precenení metódou vlastného imania založeného za úvery spoločnosti v skupine k 31. decembru 2017 bola 1 317 775 EUR.

3. Zásoby

K zásobám spoločnosť netvorila k 31.12.2018 a ani k 31.12.2017 opravné položky. Zásoby nie sú predmetom záložného práva a spoločnosť môže nimi voľne nakladať.

4. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2018)

Opravné položky k pohľadávkam	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným UJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 049 229	3 015	0	100	1 052 144
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Opravné položky spolu	1 049 229	3 015	0	100	1 052 144

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)

Opravné položky k pohľadávkam	Stav opravnej položky k 31.12.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným UJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 378	1 035 851	0	0	1 049 229
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Opravné položky spolu	13 378	1 035 851	0	0	1 049 229

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

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku - zádržné	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	97 152	0	97 152
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	141 165	1 052 144	1 193 309
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	225 548	0	225 548
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	4 715 361	0	4 715 361
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 179 226	1 052 144	6 231 370

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 6 7 5 1 8 0 4

DIČ 2 0 2 2 3 4 6 3 1 5

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku - zádržné	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	110 603	0	110 603
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	223 859	1 049 229	1 273 088
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	282 171	0	282 171
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	297 707	0	297 707
Krátkodobé pohľadávky spolu	914 340	1 049 229	1 963 569

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2018	31.12.2017
Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 30 dní	1 052 144	1 049 229
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 179 226	914 340
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 231 370	1 963 569
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

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

Opis predmetu záložného práva k 31.12. 2018	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

Na zabezpečenie splátkového úveru v hodnote 7 250 000 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo k zmluvne zabezpečeným pohľadávkam (pozn. III. 12 Bankové úvery).

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	25 061	58 380
Bežné bankové účty	321 749	957 554
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	346 810	1 015 934

Spoločnosť môže finančnými účtami voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé :	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 282	16 855
poistenie	12 176	15 658
ostatné	106	1 197
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	61	6 314
Spolu	12 343	23 169

7. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti IX.

8. Rezervy

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2018)

Názov položky	Stav				Stav
	k 31. 12. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2018
Krátkodobé rezervy, z toho:	47 502	61 871	47 502	0	61 871
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	46 671	60 617	46 671	0	60 617
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	46 671	60 617	46 671	0	60 617
Rezervy na nevyfakturované dodávky	831	1 254	831	0	1 254
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	831	1 254	831	0	1 254

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)

Názov položky	Stav				Stav
	k 31. 12. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2017
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 169	47 502	32 169	0	47 502
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	29 339	46 671	29 339	0	46 671
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	29 339	46 671	29 339	0	46 671
Rezervy na nevyfakturované dodávky	2 830	831	2 830	0	831
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	2 830	831	2 830	0	831

9. Záväzky

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

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Záväzky po lehote splatnosti	22 555	30 782
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	662 325	1 053 033
Krátkodobé záväzky spolu	684 880	1 083 815
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	229 377	2 250
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	229 377	2 250

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

Názov položky	31.12.2018	31.12.2017
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0
Dlhodobé záväzky zo splátkového predaja	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	3 394	2 250
Dlhodobé záväzky finančný leasing	0	0
Odložený daňový záväzok	225 983	0
Dlhodobé záväzky voči prepojeným spoločnostiam	229 377	2 250

10. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku/pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV. bod 6.

11. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 250	7 221
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 267	3 396
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>4 267</i>	<i>3 396</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>3 123</i>	<i>8 367</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 394	2 250

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

12. Bankové úvery a pôžičky

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
Splátkový úver	EUR	3M EURIBOR + marža		31.12.2022	0	2 142 000
Dlhodobé úvery spolu					0	2 142 000
Krátkodobé bankové úvery						
Splátkový úver	EUR	3M EURIBOR + marža		31.12.2022	0	520 000
Splátkový úver	EUR	3M EURIBOR + marža		30.04.2019	7 250 000	0
Krátkodobé úvery spolu					7 250 000	520 000
Spolu					7 250 000	2 662 000

Spoločnosť v roku 2018 splatila splátkový úver v sume 2 662 000 EUR. Zároveň v roku 2018 čerpala nový splátkový úver v hodnote 7 250 000 EUR, ktorý bol splatný 30. apríla 2019. V roku 2019 došlo k zmene konečnej splatnosti úveru na 30. september 2019.

Zabezpečenie úveru:

Splátkový úver je zabezpečený záložným právom na nehnuteľnosti vo vlastníctve spoločnosti v zostatkovej účtovnej hodnote k 31. decembru 2018 vo výške 4 037 612 EUR, záložným právom na všetky súčasné a budúce pohľadávky za účelom zabezpečenia a splatenia úveru a dohodou o ručení inej osoby.

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	33 967	9 698
nevymfakturované úroky zo splátkového úveru	33 967	9 698
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	514 988	554 095
dopredu uhradený nájom	398 070	424 047
rozpustenie príspevku na dlhodobý majetok	116 918	130 046
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 414 046	1 386 411
dopredu uhradený nájom	1 400 918	1 373 283
rozpustenie príspevku na dlhodobý majetok	13 128	13 128
Spolu	1 963 001	1 950 204

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

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

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Tovar		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovenská republika	0	0	6 104 945	6 059 591	112 365	17 815	6 217 310	6 077 406
Zahraničie	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	6 104 945	6 059 591	112 365	17 815	6 217 310	6 077 406

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

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

Názov položky	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov	21 402	13 163
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	26 066	126 979
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	3 189	2 675
Poistné udalosti	6 575	489
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	16 302	123 815
Finančné výnosy, z toho:	2 473 235	42 638
Kurzové zisky, z toho:	0	5
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 473 235	42 633
Výnosové úroky prepojené účtovné jednotky	107 809	42 531
Výnosové úroky ostatné	42 547	102
Ostatné finančné výnosy	2 322 879	0

V ostatných finančných výnosoch je zaúčtovaný rozdiel medzi hodnotou nepeňažného vkladu započítanou na vklad spoločníka a hodnotou nepeňažného vkladu zistenou v účtovníctve. Nepeňažný vklad spoločnosť realizovala v roku 2018.

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby z predaja služieb	6 104 945	6 059 591
Tržby z predaja tovaru	112 365	17 815
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
Tržby z predaja materiálu	0	0
Čistý obrat spolu	6 217 310	6 077 406

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

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

Názov položky	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 699 544	1 574 787
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 500	20 000
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12 500	20 000
 Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	 1 687 044	 1 554 787
Náklady na opravy a údržbu	587 067	581 983
Cestovné	3 436	1 290
Náklady na reprezentáciu	34 755	14 160
Náklady na služby	1 061 786	957 354
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 54 465	 56 158
Dary	1 350	1 200
Pokuty a penále	927	5 865
Náklady na odpis a postúpenie pohľadávok	5 891	3 367
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	46 297	45 726
 Finančné náklady, z toho:	 136 793	 90 583
Kurzové straty, z toho:	28	33
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>136 765</i>	<i>90 550</i>
Nákladové úroky bankové úvery	101 880	63 191
Ostatné nákladové úroky	0	14 641
Poplatky banke	34 885	12 718

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	1 250 031	1 007 062
Mzdy	866 379	686 716
Odmeny štatutárnych orgánov	45 848	44 869
Sociálne a zdravotné poistenie	310 297	254 685
Zákonné sociálne náklady	27 507	20 792

6. Dane

Spoločnosť k 31. decembru 2017 z dôvodu opatrnosti neučtovala o odloženej daňovej pohľadávke. K 31. decembru 2018 vznikol odložený daňový záväzok, ktorý Spoločnosť naučtovala. Informácie o dočasných rozdieloch a o výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	119 044	0	-311 825	-192 781
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	1 048 988	0	2 915	1 051 903
Rezervy	830	0	424	1 254
Závazky	7 093	0	8 274	15 367
Náklady podliehajúce zaplateniu	30 156	0	9 030	39 186
Oceňovací rozdiel zo zlúčenia	1 326 470	0	-1 326 470	0
Oceňovací rozdiel z nepeňažného vkladu	0	0	-1 991 039	-1 991 039
Daňová strata umoriteľná	112 347	0	-112 347	0
Celkom	2 644 928	0	-3 721 038	-1 076 110
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%	21%	21%
Odložená daň vypočítaná	555 435	0	-781 418	-225 983
Uplatnená daňová pohľadávka zaučtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	-225 983	-225 983

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 912 285		100,00 %	885 819		100,00 %
teoretická daň		1 031 580	21,00 %		186 022	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	52 652	11 057	0,23 %	0	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	49 906	10 480	0,21 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	0	-555 435	-11,31 %	0	39 422	0,80 %
Spolu	4 964 937	487 202	9,92 %	935 725	235 924	26,63 %
zmena sadzby dane		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		487 202	9,92 %		235 924	26,63 %
Splatná daň z príjmov		261 219	5,32 %		235 924	26,63 %
Odložená daň z príjmov		225 983	4,60 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň z príjmov		487 202	9,92 %		235 924	26,63 %

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

Spoločnosť prezvala na seba ručenia za včasné a úplné zaplatenie záväzkov s príslušenstvom vyplývajúcich z úverových a kúpnych zmlúv za spoločnosti v skupine a inú spoločnosť s personálnym prepojením. Spoločnosť tiež založila časť svojho nehnuteľného majetku a akcie ako ručenie za úvery spoločností v skupine. Opis a hodnota podmienených záväzkov je uvedená v nasledovnej tabuľke:

Opis podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Z ručenia za spoločnosti v skupine	11 899 395	14 961 645
Z ručenia za iné spriaznené spoločnosti	1 944 440	602 664
Účtovná zostatková hodnota nehnuteľného majetku založeného za úvery spoločností v skupine	2 725 280	2 816 611
Hodnota pohľadávok z pôžičky založených za úvery spoločností v skupine	0	2 150 000
Hodnota dlhodobého finančného majetku po precenení metódou vlastného imania založeného za úvery spoločnosti v skupine	1 312 367	1 317 775

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

Spoločnosť okrem prípadných podmienených záväzkov z vyššie uvedeného nemá informácie o iných aktívach a iných pasívach, ktoré nie sú vykázané vo finančných výkazoch zostavených k 31. decembru 2018.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť sa ako kupujúci v decembri 2011 zaviazala vykonať revitalizáciu autobusovej stanice Trenčín v zmysle príslušných povolení vydaných v termíne do dvoch rokov odo dňa právoplatnosti posledného stavebného povolenia na všetky stavby bezprostredne súvisiace s prevádzkovaním dopravy na zrevitalizovanej autobusovej stanici vo verejnom záujme. V auguste 2013 bol podaný návrh na územné konanie časti pripravovaného projektu revitalizácie autobusovej stanice, ku ktorému sa mesto do dnešného dňa nevyjadrilo. Suma predpokladanej investície je 7,5 mil. EUR. Spoločnosti boli v januári 2018 doručené od Mesta Trenčín Odstúpenia od kúpnych zmlúv a zmlúv o zriadení vecného bremena týkajúcich sa pozemkov a spevnených plôch nadobudnutých v rokoch 2011 a 2012. V doručených listoch Mesto Trenčín odstupuje od kúpnych zmlúv a zmlúv o zriadení vecného bremena a zároveň Spoločnosti oznámilo, že je pripravené bez zbytočného odkladu po opätovnom zápise Mesta Trenčín ako vlastníka nehnuteľnosti do katastra vrátiť Spoločnosti kúpnu cenu v plnom rozsahu. Spoločnosť SIRS – Development, a.s. považuje odstúpenie od predmetných kúpnych zmlúv v plnom rozsahu za neplatné a neakceptuje ho. V súčasnosti prebieha súdne konanie o určenie vlastníckeho práva na Okresnom súde v Trenčíne. V prípade rozhodnutia súdu o platnosti odstúpenia od kúpnych zmlúv vznikne spoločnosti SIRS – Development, a.s. nárok na vrátenie kúpnej ceny spolu s úrokmi obvykle požadovanými za úvery bankami. V prípade, ak mesto nebude v spore úspešné, SIRS-Development, a.s. si uplatní voči mestu nárok na náhradu škody. Spoločnosť SIRS-Development, a.s. má v tomto projekte spluinvestora, ktorého o vzniknutej situácii informovalo. V januári 2019 došlo k obnoveniu diskusie o možnosti výstavby terminálu medzi Spoločnosťou a Mestom Trenčín, pričom obe strany deklarovali záujem pokračovať v revitalizácii územia autobusového nástupišťa a dospieť k urovnaniu vzniknutého sporu.

Spoločnosť okrem vyššie uvedeného nemá informácie o významných položkách finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť nevykazuje na podsúvahových účtoch významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, odpísaných pohľadávkach.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

VII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**1. Transakcie so spriaznenými osobami, ktoré ovplyvňujú náklady a výnosy sú uvedené v nasledovnej tabuľke:****Prepojené účtovné jednotky:**

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

Ostatné spriaznené osoby:

SIRS - Investment s.r.o., SIRS - Reality a.s., URPIN s.r.o., URPIN Žilina a.s., ŠPORT PARK s.r.o., KLAUN s.r.o., MESTRE s.r.o., STAR FASHION s.r.o., GMK - Centrum, a.s., DiPIERO s.r.o., Reality Pro5, s.r.o., HOTEL ASTORIA ŽILINA, s.r.o., GPT Invest, s.r.o.

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnota obchodu 2018	Hodnota obchodu 2017
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Prepojené účtovné jednotky	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	0	0
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Prepojené účtovné jednotky	5 670 000	0
	Ostatné spriaznené osoby	0	0
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Prepojené účtovné jednotky	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	0	0
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Prepojené účtovné jednotky	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	0	0
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	122 444	133 325
	Prepojené účtovné jednotky	371 856	382 195
	Ostatné spriaznené osoby	60 134	38 734
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Prepojené účtovné jednotky	2 221 636	2 467 985
	Ostatné spriaznené osoby	0	0
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Prepojené účtovné jednotky	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	0	0
Výnosové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	94 441	17 550
	Prepojené účtovné jednotky	13 368	24 981
	Ostatné spriaznené osoby	42 547	102

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12. 2018	Stav k 31.12. 2017
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	450	0
	Prepojené účtovné jednotky	96 702	110 603
	Ostatné spriaznené osoby	0	0
Ostatné pohľadávky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 148 220	2 713 817
	Prepojené účtovné jednotky	225 548	2 414 621
	Ostatné spriaznené osoby	11 082 662	278 501
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 384	8 483
	Prepojené účtovné jednotky	108 328	246 935
	Ostatné spriaznené osoby	0	0
Ostatné záväzky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Prepojené účtovné jednotky	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	0	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov	
	2018	2017
Peňažné príjmy	45 848	44 869
Nepeňažné príjmy	0	0
Vyplatené tantiémy	45 896	45 896
Poskytnuté úvery	0	0
Poskytnuté záruky	0	0

Členom predstavenstva a dozornej rady neboli okrem hore uvedených príjmov v roku 2018 ani v predchádzajúcom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Základné imanie	Rezervný fond	Oceňovacie rozdiely z precenenia (ú 414)	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (ú 415)	Nerozdelený zisk minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2017	24 900 000	4 980 000	-3 227 623	8 074	-245 846	1 395 175	27 809 780
Presun					245 846	-245 846	0
Zisk za účtovné obdobie						649 895	649 895
Precenenie finančných investícií			188 370			0	188 370
Výplata dividend a tantiém						-1 149 329	-1 149 329
31. decembra 2017	24 900 000	4 980 000	-3 039 253	8 074	0	649 895	27 498 716
Presun							0
Zisk za účtovné obdobie						4 425 083	4 425 083
Precenenie finančných investícií			-119 395				-119 395
Výplata dividend a tantiém						-649 895	-649 895
							0
31. decembra 2018	24 900 000	4 980 000	-3 158 648	8 074	0	4 425 083	31 154 509

Základné imanie tvorí 75 000 kmeňových zaknihovaných akcií na meno v menovitej hodnote 332 EUR/kus. Základné imanie je v plnom rozsahu splatené a riadne zapísané v obchodnom registri.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 v sume 649 895 EUR bol vyplatený ako tantiéma členom predstavenstva a dozornej rady spoločnosti v sume 45 896 EUR a zvyšná časť zisku v sume 603 999 EUR bola vyplatená ako dividenda jedinému akcionárovi.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Predstavenstvo navrhne valnému zhromaždeniu previesť dosiahnutý zisk za rok 2018 do nerozdelených ziskov minulých období.

4. Informácie ku kapitálovému fondu z príspevkov

Spoločnosť k 31. decembru 2018 a ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

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

Názov položky	2018	2017
Finančné účty vykázané v súvahe	346 810	1 015 934
Kontokorentný účet	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	346 810	1 015 934

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.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

EUR

EUR

Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)**4 912 285****885 819**

Úpravy o nepeňažné operácie:

Odpisy dlhodobého majetku

730 258

854 192

Odpis zásob

0

0

Odpis pohľadávky

5 890

3 367

Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku

-24 906

-3 233

Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam

2 915

1 035 851

Zmena stavu opravnej položky k zásobám

0

0

Zmena stavu rezerv

14 369

15 333

Úrokové náklady (netto)

-48 476

35 199

Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku

-836 697

-2 616

Výnosy z dlhodobého finančného majetku

0

0

Rozdiel medzi hodnotou nepeňažného vkladu započítanou za vklad spoločníka a hodnotou nepeňažného vkladu zistenou v účtovníctve

-2 322 878

0

Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu**2 432 760****2 823 912**

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia

123 624

-456 563

Úbytok (prírastok) zásob

5 447

13 118

(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia

-436 862

1 103 651

Prevádzkové peňažné toky**2 124 969****3 484 118****Peňažné toky z prevádzkovej činnosti**

Prevádzkové peňažné toky

2 124 969**3 484 118**

Zaplatené úroky

-67 913

-63 191

Prijaté úroky

106 881

23 651

Zaplatená daň z príjmov

-243 318

-155 009

Vyplatené dividendy a tantiémy

-649 895

-1 149 329

Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti**1 270 724****2 140 240****Peňažné toky z investičnej činnosti**

Nákup dlhodobého majetku

-174 145

-198 800

Príjmy z predaja dlhodobého majetku

5 671 100

7 978

Obstaranie finančných investícií

0

0

Poskytnuté / splatené pôžičky

-7 681 789

-378 154

Prijaté dividendy

0

0

Čisté peňažné toky z investičnej činnosti**-2 184 834****-568 976****Peňažné toky z finančnej činnosti**

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov

0

0

Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk

4 588 000

-520 000

Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine

40 000

0

Príjmy / splátky ostatných pôžičiek

-4 383 014

-278 400

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**244 986****-798 400**

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

0

0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov**-669 124****772 864**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

1 015 934

243 070

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka**346 810****1 015 934**