

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo

Obchodné meno : Slovenská autobusová doprava Trenčín, akciová spoločnosť
Sídlo: Zlatovská cesta 29, 911 37 Trenčín
IČO: 36 323 977
DIČ: 2020179403
IČ DPH: SK2020179403

Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Trenčíne v oddieli: Sa, Vložka číslo:10291/R (ďalej SAD Trenčín, alebo len „Spoločnosť“).

b) Opis vykonávanej činnosti

1. verejná cestná hromadná pravidelná doprava osôb
2. sprostredkovateľská činnosť
3. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných ohlasovacích živností
4. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovacích živností
5. predaj motorových vozidiel
6. sprievodcovská činnosť
7. prenájom hnuťelných vecí
8. automatizované spracovanie údajov
9. stavebná údržba budov a objektov
10. prevádzkovanie cestovnej kancelárie
11. nepravidelná hromadná osobná doprava
12. prenájom motorových vozidiel
13. vykonávanie školení a kurzov v odbore dopravy
14. skladovanie
15. vedenie účtovníctva
16. upratovacie práce
17. predaj pohonných hmôt, cestná nákladná doprava
18. predaj cestovných lístkov a miesteniek, príjem a úschova tovaru a batožín

c) Počet zamestnancov

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

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	613	604
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	619	608
počet vedúcich zamestnancov	9	9

d) Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2018, t. j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 7. júna 2019.

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Schválená účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 bola uložená do Registra účtovných závierok dňa 12. júna 2019.

h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 7. júna 2019 schválilo spoločnosť KLT AUDIT, spol. s r. o., Vajanského 23/B, 917 01 Trnava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2019.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Slovenská autobusová doprava Trenčín, akciová spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku. Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej jednotky: Slovenská investičná a realitná spoločnosť, akciová spoločnosť, Framborská 12, 010 01 Žilina, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou a v ktorej sú aj prístupné konsolidované účtovné závierky, pretože zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za celý konsolidovaný celok. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Okresný súd Žilina, Hviezdoslavova ul. 28, 010 59 Žilina.

SAD Trenčín, a.s. je od roku 2013 materskou účtovnou jednotkou. Aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 12 zákona o účtovníctve. Zostavením len individuálnej účtovnej závierky sa významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch a výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok.

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, okrem tvorby rezerv na zamestnanecké benefity, keď v roku 2019 k rezervám na odchodné pribudla rezerva na pracovné jubileá v zmysle Kolektívnej zmluvy.

V účtovnom období 2019 Spoločnosť vykonala opravy chýb minulých období v nevýznamnom rozsahu.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Obstarávacia cena nezahŕňa realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý hmotný majetok bezplatne prevzatý je ocenený reprodukčnou obstarávacou cenou.

Spoločnosť nerealizuje výskumnú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Dlhodobý drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je vyššia ako 340 EUR a nižšia ako 2 400 EUR a doba použitia dlhšia ako jeden rok sa odpisuje štyri roky. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 340 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení majetku do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 340 EUR a nižšia a doba použitia dlhšia ako jeden rok sa účtuje ako obstaranie zásob a následne jednorazovo do nákladov pri uvedení

do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je vyššia ako 340 EUR a nižšia ako 1 700 EUR a doba použitia dlhšia ako jeden rok sa odpisuje mesačne v dvoch po sebe idúcich obdobiach.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Autobusy staré a techn.zhodn., počítače, el.pokl.	4	lineárna	25
Autobusy nové	12	lineárna	8,33
Pracovné stroje a prístroje	6	lineárna	16,7
Energet. a hnacie stroje	12	lineárna	8,33
Budovy - techn. zhodn.	30	lineárna	3,33

Ak sa ku dňu účtovnej závierky zistí, že reálna hodnota dlhodobého majetku je nižšia ako jeho účtovná hodnota, prejaví sa toto zníženie hodnoty majetku formou opravnej položky.

(c) Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa pri ich nadobudnutí oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od roku 2018 Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky oceňuje podiely v dcérskych účtovných jednotkách a v spoločnosti s podstatným vplyvom metódou vlastného imania. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Následne sa formou opravnej položky sa znižuje hodnota majetku ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Dlhodobé pôžičky sa oceňujú menovitou hodnotou.

d) Zásoby

Zásoby obstarané kúpou, sa oceňujú obstarávacími cenami, do obstarávacej ceny vstupujú vedľajšie náklady spojené s obstaraním – prepravné, balné, poštovné.

Ak sa ku dňu účtovnej závierky zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia ako ocenenie zásob v účtovníctve, prejaví sa toto zníženie hodnoty vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky formou opravných položiek.

Dlhodobé pohľadávky sú ocenené menovitou hodnotou vzhľadom k pretrvávajúcej zápornej úrokovej sadzbe na finančnom trhu.

(f) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a cenniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) 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.

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania.

V zmysle Kolektívnej zmluvy sa nárok zamestnancov na odchodné pri prvom odchode do dôchodku zvyšuje podľa odpracovaných rokov. Dlhodobé rezervy na odchodné sú vykázané vo výške súčasnej hodnoty budúceho záväzku, ktorá zohľadňuje aj poistno-matematické zisky a straty. Dlhodobé rezervy na odmeny pri životných a pracovných jubileách sú rovnako vykázané vo výške súčasnej hodnoty záväzku, ktorá zohľadňuje poistno-matematické zisky a straty. Zmeny a úpravy vyplývajúce hlavne zo zmien Kolektívnej zmluvy a poistno-matematických predpokladov sa vykazujú do výnosov a nákladov v období, keď nastanú.

(i) 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.

Dlhodobé záväzky sú ocenené menovitou hodnotou.

(j) Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

(k) 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.

(l) Cudzía mena

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(m) Výnosy

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

(o) Náhrada preukázanej straty

O nároku na náhradu preukázanej straty z poskytovania výkonov vo verejnom záujme sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie náhrady sa Spoločnosti daná náhrada poskytne. Náhrady preukázanej straty z poskytovania výkonov vo verejnom záujme sa účtujú do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti.

(p) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(r) Opravy chýb minulých účtovných období

Nevýznamné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. Významné opravy chýb minulých účtovných

období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú na účtoch nerozdeleného zisku minulých rokov alebo neuhradenej straty minulých rokov.

(s) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

(t) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

(a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

Na autobusy v zostatkovej cene 14 306 090 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota v obstarávacích cenách za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:	
Autobusy v počte 30 - splátkový predaj UniCredit Leasing, a.s.	5 757 410
Autobusy v počte 44 - splátkový predaj Tatra-Leasing, s.r.o.	8 964 467
Autobusy v počte 20 - splátkový predaj SG Equipment, s.r.o.	4 208 393
Autobusy v počte 15 - splátkový predaj ČSOB Leasing, a.s.	3 215 302
Autobusy v počte 26 - splátkový predaj Slovenská sporiteľňa, a.s.	5 661 786

Spoločnosť má k 31.12.2019 poistený dlhodobý hmotný majetok:

- autobusy so zostatkovou cenou 16 779 927 EUR, zákonné a havarijné poistenie
- stroje a ostatné technické zariadenia, poistná suma je 1 288 028 EUR

(b) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 11 a 12.

Spoločnosť v roku 2013 nadobudla 100 % obchodný podiel v spoločnosti SIRS – Consulting, s. r. o.

Spoločnosť v roku 2017 nadobudla akcie SIRS-Akvizície, a. s. vo výške 50 % základného imania spoločnosti.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 dcérskych a spoločných podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
SIRS-Consulting, s.r.o. Framborská 12, 010 01 Žilina	100	100			0
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Spoločné podniky					
SIRS-Akvizície, a.s. Framborská 12, 010 01 Žilina	50	50	10 656 738	-174 190	5 328 369
Pridružené podniky					
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					

Dlhodobý finančný majetok spolu

5 328 369

Z dôvodu mimoriadnej situácie vyvolanej koronavírusom majú účtovné jednotky rôzne termíny zostavenia účtovných závierok. Ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky sme nedisponovali informáciou o hodnote vlastného imania a výsledku hospodárenia za rok 2019 spoločnosti SIRS-Consulting, s.r.o.

Účtovná jednotka s podielovou účasťou SIRS-Akvizície, a.s. vlastní nehnuteľný majetok, ktorý tvorí podstatnú časť jej aktív a ktorý bol v priebehu roka 2019 ocenený znaleckým posudkom, pričom všeobecná hodnota určená znalcom je vyššia, ako účtovná hodnota týchto nehnuteľností. Spoločnosť zriadila záložné právo k nehnuteľnostiam, k hnutel'nému majetku, k pohľadávkam a k bankovým účtom v prospech Tatra banky a.s. za ručenie bankového úveru spriaznenej spoločnosti. Výška zabezpečovanej pohľadávky banky je do najvyššej hodnoty istiny 33.000.000 EUR. Zostatok ručeného úveru k 31.12.2019 je 21.050.000 EUR.

SIRS-Akvizície, a.s. zároveň poskytla ručenie pri zabezpečení účelového úveru SAD Trenčín.

Spoločnosť má uzatvorenú Zmluvu o spätnom predaji a kúpe cenných papierov SIRS-Akvizície, a.s., na základe ktorej má právo za dohodnutých podmienok do 5 rokov od kúpy cenných papierov (2017) späť tieto cenné papiere odpredať.

SIRS – Akvizície využívala v roku 2019 nehnuteľnosti vo svojom vlastníctve na prenájom, z čoho dosahovala veľmi nízke výnosy. Súčasťou týchto nehnuteľností je hotel v centre Žiliny, ktorý od 1.4.2020 bude SIRS-Akvizície, a.s. prevádzkovať vo vlastnej rézii. S týmto cieľom rozšírila v roku 2020 predmet svojho podnikania a zvýšila počet zamestnancov.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	
				Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
SIRS-Consulting, s.r.o. Framborská 12, 010 01 Žilina	100	100	-836 107	-353 801	0
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Spoločné podniky					
SIRS-Akvizície, a.s. Framborská 12, 010 01 Žilina	50	50	10 830 928	-148 755	5 415 464
Pridružené podniky					
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Dlhodobý finančný majetok spolu					5 415 464

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2019

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		125 568			2 000			127 568
Prírastky		50 670				50 670		101 340
Úbytky						50 670		50 670
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		176 238			2 000			178 238
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		120 633			966			121 599
Prírastky		9 849			504			10 353
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		130 482			1 470			131 952
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 935			1 034			5 969
Stav na konci účtovného obdobia		45 756			530			46 286

Spoločnosť v priebehu roka 2019 zakúpila licencie MS Windows vo výške 16 820 eur, MS Share Point vo výške 15 850 eur a softvér Dokument manažment systém v hodnote 18 000 eur.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2018

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		125 568			2 000			127 568
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		125 568			2 000			127 568
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		118 773			462			119 235
Prírastky		1 860			504			2 364
Úbytky								-
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		120 633			966			121 599
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 795			1 538			8 333
Stav na konci účtovného obdobia		4 935			1 034			5 969

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2019

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 203	62 095 326				395 266		62 516 795
Prírastky		3 756	585 056				5 039 222		5 628 034
Úbytky			237 517				592 152		829 669
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		29 959	62 442 865				4 842 336		67 315 160
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 438	41 359 569						41 365 007
Prírastky		993	4 161 191						4 162 184
Úbytky			237 516						237 516
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		6 431	45 283 244						45 289 675
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							2 008		2 008
Prírastky									
Úbytky							2 008		2 008
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							-		-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		20 765	20 735 757				393 258		21 149 780
Stav na konci účtovného obdobia		23 528	17 159 621				4 842 336		22 025 485

Spoločnosť v priebehu roka 2019 zakúpila a zaradila do majetku výdajné stojany PHM a satelitný terminál k čerpacjej stanici v celkovej sume 18 042 EUR, výpočtovú techniku – server v sume 17 415 EUR.

V roku 2019 bolo zaradené do majetku 75 kusov palubných počítačov VESNA - tarifného, informačného a vybavovacieho systému autobusov, ktoré boli zakúpené v rokoch 2018 a 2019 v celkovej sume 205 500 EUR. Autobus zakúpený v roku 2018 bol zaradený do majetku v roku 2019 vo výške 274 592 EUR.

V mesiaci december 2019 bolo obstaraných 20 kusov autobusov v sume 4 813 218 EUR, ktoré sa zaradili do používania v roku 2020.

Na autobusy obstarané na základe kúpnopredajných zmlúv formou splátkového predaja bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľov – na zabezpečenie záväzkov popísaných v časti G. písm. c) týchto poznámok
Celková zostatková cena autobusov, na ktoré je zriadené záložné právo je ku dňu účtovnej závierky 14 306 090 EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2018

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 203	57 285 650				49 775		57 361 628
Prírastky			5 570 178				5 957 882		11 528 060
Úbytky			760 502				5 612 391		6 372 893
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		26 203	62 095 326				395 266		62 516 795
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 550	38 224 638						38 229 188
Prírastky		888	3 895 433						3 896 321
Úbytky			760 502						760 502
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5 438	41 359 569						41 365 007
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							9 025		9 025
Prírastky									
Úbytky							7 017		
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							2 008		2 008
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 653	19 061 012				40 750		19 123 415
Stav na konci účtovného obdobia		20 765	20 735 757				393 258		21 149 780

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2019

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 415 464							5 415 464
Prírastky									
Úbytky									
Oceňovací rozdiel		- 87 095							- 87 095
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 328 369							5 328 369
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0								
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 415 464							5 415 464
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 328 369							5 328 369

K podielom v dcérskej účtovnej jednotke bola už v minulých rokoch vytvorená opravná položka v 100 % výške obstarávacej ceny tohto majetku. Pri zmene spôsobu oceňovania metódou vlastného imania od roku 2018 bola opravná položka zrušená a podiely v dcérskej účtovnej jednotke sú ocenené metódou vlastného imania v nulovej hodnote. Dcérska účtovná jednotka vykazuje záporné vlastné imanie.

Hodnota akcií v spoločnosti s podielovou účasťou sa pri ocenení metódou vlastného imania znížila v roku 2019 o 87 095 EUR.

Celkový oceňovací rozdiel spolu v sume – 178 270,00 EUR je vykázaný súvahovo, t. j. vo vlastnom imaní na účte 414.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12. 2018

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 640	5 500 000							5 506 640
Prírastky									
Úbytky - oceňov.rozdiely	6 640	84 536							91 176
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5 415 464							5 415 464
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 640								6 640
Prírastky									
Úbytky	6 640								6 640
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia		5 415 464							5 415 464

V roku 2018 Spoločnosť zmenila spôsob oceňovania akcií a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v účtovnej jednotke s podielovou účasťou ku dňu účtovnej závierky - metódou vlastného imania.

(c) Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	20 192	589	14 254	1 793	4 734
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	145 318	0	1 842	0	143 476
Spolu	165 510	589	16 096	1 793	148 210

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

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	9 000 000	0	9 000 000
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	9 000 000	0	9 000 000
Pohľadávky z obchodného styku	147 356	30 288	177 644
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 792 413	1 147 876	3 940 289
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	4 531 667	0	4 531 667
Iné pohľadávky	60 709	127 477	188 186
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 532 145	1 305 641	8 837 786

Pohľadávky spoločnosti sú predmetom záložného práva na zabezpečenie účelového úveru od ČSOB.

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám – dlhodobé aj krátkodobé v celkovej sume k 31.12.2019 12 mil. EUR – vznikli z titulu predaja cenných papierov v roku 2015, kedy bola dohodnutá ich dlhodobá postupná splatnosť. Dlžníkom je materská účtovná jednotka Slovenská investičná a realitná spoločnosť, a. s. Pohľadávky sú zabezpečené zriadením záložného práva k predaným cenným papierom – akciám spoločnosti SIRS-Development, a. s. až do úplného zaplattenia kúpnej ceny.

Dlhodobé pohľadávky v sume 9 mil. EUR neboli prepočítané na súčasnú hodnotu vzhľadom k pretrvávajúcej zápornej úrokovej miere na finančnom trhu. Konečná splatnosť týchto pohľadávok podľa Zmluvy o prevode akcií je v roku 2022.

Krátkodobá časť týchto pohľadávok je tvorená:

- Pohľadávkou, ktorá je podľa Zmluvy o prevode akcií splatná k 31. 12. 2020 vo výške 1 mil. EUR,
- Pohľadávkou 1 mil. EUR, ktorá bola podľa Zmluvy o prevode akcií splatná 31.12.2018 a Dodatkom k Zmluve o prevode akcií bola dohodnutá nová splatnosť 30. 11. 2019. K pohľadávke bola zároveň dohodnutá úroková odmena za predĺženie splatnosti vo výške 2,1 % p. a. Úroková odmena bola splatná 30.11.2019. Pohľadávka vrátane úrokovej odmeny bola uhradená započítaním v mesiaci február 2020.
- Pohľadávkou 1 mil. EUR, ktorá bola podľa Zmluvy o prevode akcií splatná 31. 12. 2019 a Dodatkom k Zmluve o prevode akcií bola dohodnutá nová splatnosť 31. 12. 2020. K pohľadávke bola zároveň dohodnutá úroková odmena za predĺženie splatnosti vo výške 2,1 % p. a. Úroková odmena je splatná 31.12.2020.

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

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	10 000 000	0	10 000 000
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	10 000 000	0	10 000 000
Pohľadávky z obchodného styku	164 102	42 527	206 629
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 876 164	0	2 876 164
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	15 975	0	15 975
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 453 667	0	3 453 667
Iné pohľadávky	63 396	129 318	192 714
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 573 304	171 845	6 745 149

Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám, ktoré vznikli z úrokov a boli za predchádzajúce účtovné obdobie vykázané na riadku 59 súvahy, boli v roku 2019 preúčtované a sú vykazované na riadku 55, t. j. rovnako ako je vykázaná suma pohľadávok ku ktorej sú úroky ako odmena za odloženú splatnosť uplatnené.

(d) Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	4 176	5 277
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	122 287	85 714
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Peniaze na ceste	95 581	119 212
Spolu	222 044	210 203

(e) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	881	1 365
- nájom	0	0
- licenčné poplatky	881	1 365
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	116 735	161 567
- nájom	5 693	5 813
- licenčné poplatky	1 248	2 644
- telefónne poplatky	0	2 527
- poistenie majetku	820	75 187
- jednorázový poplatok za 3. a 4. rok záruky	108 750	75 000
- ostatné	224	396
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 764	10 607
- refakturácie za rok 2019, vyfakturované v roku 2020	2 993	3 712
- dobropisy za rok 2019, vyfakturované v roku 2020	2 196	0
- platby čipovými kartami za rok 2019, uhradené v roku 2020	4 575	6 895
Spolu	127 380	173 539

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

(a) Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti R.

(b) Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2018				k 31. 12. 2019
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	511 550	275 348	0	0	786 898
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	511 550	104 341	0	0	615 891
Pracovné jubileá	0	171 007	0	0	171 007
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	511 550	275 348	0	0	786 898
Krátkodobé rezervy, z toho:	791 957	717 717	566 788	0	942 886
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku	469 149	570 405	466 225	0	573 329
vrátane soc. zabezpečenia					
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	469 149	570 405	466 225	0	573 329
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	6 600	6 600	6 600	0	6 600
Nevyfakturované dodávky	3 018	2 605	3 018	0	2 605
Odmenný pracovníkom	64 962	78 874	64 962	0	78 874
Odchodné do dôchodku	148 228	0	25 983	0	122 245
Pracovné jubileá	0	34 233	0	0	34 233
Iné riziká	0	25 000	0	0	25 000
Súdne spory	100 000	0	0	0	100 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	322 808	147 312	100 563	0	369 557

Rezerva na odchodné do dôchodku a pracovné jubileá bola vytvorená s použitím metód poistnej matematiky.

V roku 2019 bola po prvý krát vytvorená rezerva na pracovné jubileá, vzhľadom na zvyšujúcu sa jej významnosť.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2017				k 31. 12. 2018
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	512 459	24 507	25 416	0	511 550
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	512 459	24 507	25 416		511 550
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	512 459	24 507	25 416	0	511 550
Krátkodobé rezervy, z toho:	731 288	566 966	506 297	0	791 957
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku	438 805	466 108	381 216	0	469 149
vrátane soc. zabezpečenia					
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	438 805	466 108	435 764	0	469 149
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	6 600	6 600	6 600	0	6 600
Nevyfakturované dodávky	2 420	3 880	3 282	0	3 018
Odmenný pracovníkom	60 651	64 962	60 651	0	64 962
Odchodné do dôchodku	122 812	25 416	0	0	148 228
Súdne spory	100 000	0	0	0	100 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	292 483	100 858	70 533	0	322 808

(c) Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dlhodobé záväzky spolu	17 438 608	15 060 362
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	6 941 130	5 816 770
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	10 497 478	9 243 592
Krátkodobé záväzky spolu	6 630 173	8 416 375
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	6 613 651	8 403 219
Záväzky po lehote splatnosti	16 522	13 156

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje záväzky voči spoločnostiam UniCredit Leasing Slovakia, a.s., Bratislava, Tatra-Leasing, s.r.o., Bratislava a SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o., Bratislava, ČSOB Leasing, a.s. Bratislava a Slovenská sporiteľňa, a.s. Bratislava za nákup autobusov, ktoré sa uhrádzajú podľa splátkového predpisu.. Záväzky vznikli z titulu kúpnych zmlúv, ktorých predmetom bol nákup autobusov formou splátkového predaja, t. zn. bola dohodnutá dlhodobá splatnosť kúpnej ceny. Platné účtovné postupy neukladajú povinnosť upraviť hodnotu dlhodobých záväzkov na ich súčasnú hodnotu, preto sú záväzky v účtovnej závierke vykázané v ich nominálnej hodnote podľa kúpnych zmlúv.

Tieto záväzky v celkovej hodnote 18 787 099 EUR sú kryté záložným právom na nakúpené autobusy.

(d) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2019	31.12.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	9 898 998	10 171 803
– zdaniteľné	-147 095	-154 041
	10 046 093	10 325 844
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 176 693	-843 928
– zdaniteľné	-1 176 693	-843 928
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 831 684	1 958 853
Zmena odloženého daňového záväzku	-127 169	-266 873
Zaúčtovaná ako náklad	-127 169	-266 873
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

(e) Sociálny fond

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	56 861	52 737
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	118 145	106 692
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	121 600	121 429
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>239 745</i>	<i>227 692</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>-234 227</i>	<i>-223 568</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	62 379	56 861

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

(f) Bankové úvery a iné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
ČSOB účelový úver	EUR	1M EUR. +1,6 p.a.	25.2.2022	1 207 200	2 241 600
Dlhodobé úvery spolu				1 207 200	2 241 600
Krátkodobé bankové úvery					
ČSOB kontokorentný	EUR	1M EUR. +1,38 p.a.		3 596 203	1 686 979
Krátkodobá časť účelového úveru	EUR	1M EUR. +1,6 p.a.		1 034 400	1 034 400
Krátkodobé úvery spolu				4 630 603	2 721 379

Účelový úver ČSOB,a.s. je zabezpečený záložným právom k vlastným pohľadávkam, k nehnuteľnostiam vo vlastníctve SIRS-Development, a.s , a poskytnutým ručením zo strany spoločnosti SIRS-Akvizície, a.s.

Kontokorentný úver ČSOB, a.s. je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnostiam vo vlastníctve tretej osoby SIRS-Development, a.s.

(g) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Výdavky budúcich období dlhodobé toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
bankový poplatok za vedenie kontokorentného účtu	0	0
iné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

(a) 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	Autobusová doprava		Nafta		Iné		Spolu	
odbytu	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	10 034 415	10 027 996	1 936 595	5 156 440	330 057	315 683	12 301 067	15 500 119
Spolu	10 034 415	10 027 996	1 936 595	5 156 440	330 057	315 683	12 301 067	15 500 119

(b) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Náklady súvisiace s obstaraním autobusov	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 209 529	18 564 092
Úhrada straty z výkonov vo verejnom záujme	20 230 941	17 660 660
Príspevky obcí a podnikateľských subjektov na pravidelnú autobusovú dopravu	31 858	13 363
Zmluvné pokuty a penále	13 176	5 602
Výnosy z odpísaných pohľadávok	191	33
Iné	933 363	884 434
Finančné výnosy, z toho:	21 016	15 996
Kurzové zisky, z toho:	16	21
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16	21
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	21 000	15 975
Výnosové úroky	21 000	15 975
Výnosy z predaja cenných papierov a podielov	0	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0

(c) 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:

	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	10 320 399	10 297 377
Tržby za tovar	1 980 668	5 202 742
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	20 230 941	17 660 660
Spolu	32 532 008	33 160 779

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou, ktoré predstavujú príspevky na úhradu straty z výkonov vo verejnom záujme sa v podmienkach Spoločnosti zahrňujú do čistého obratu.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

(a) Náklady na poskytnuté služby, osobné náklady, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

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

	2019	2018
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	6 920 114	5 991 668
<i>Náklady voči auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 000</i>	<i>10 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 000	10 000
Poradenské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>6 910 114</i>	 <i>5 981 668</i>
Spoje, telekomunikačné poplatky	162 994	128 664
Nájomné	905 148	892 740
Právne služby	54 000	54 000
STK, EK	38 401	28 778
Strážna služba, prevoz peňazí	225 805	190 325
Stočné	61 148	61 467
Vstupy na autobusové stanice	1 190 490	640 839
Diaľničné poplatky	97 332	101 796
Umývanie autobusov	238 358	232 838
Opravy	2 839 446	2 658 145
Cestovné	532 911	498 079
Marketing	108 162	100 000
Ostatné	455 919	393 997
 Osobné náklady, z toho:	 13 324 557	 11 725 788
Mzdové náklady	9 116 219	8 191 874
Odmeny členom orgánov spoločnosti	48 438	43 230
Zdravotné poistenie	918 356	829 732
Sociálne poistenie	2 323 018	2 107 740
Príspevky na DDS	86 590	85 206
Tvorba sociálneho fondu	118 145	106 692
Príspevky na stravu	141 468	137 227
Odchodné	97 557	110 085
Ostatné	474 766	114 002
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 907 921	 921 366
Pokuty a penále	598	110
Rezerva na súdne spory	0	0
Poistenie majetku, osôb	827 216	825 431
Manká a škody	0	88 466
Odpis pohľadávky	67	42
Iné	80 040	7 317
	0	
 Finančné náklady, z toho:	 120 528	 116 943
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>136</i>	<i>152</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	26	38
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>120 392</i>	 <i>116 791</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	-6 640
Nákladové úroky	77 874	86 051
Bankové poplatky	42 496	37 371
Iné	22	9

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2019			2018		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	866 268			1 093 957		
teoretická daň		181 916	21		229 731	21
Daňovo neuznané náklady	771 846	162 088	19	1 392 624	292 451	27
Výnosy nepodliehajúce dani	-100 017	-21 004	-2	-98 007	-20 581	-2
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty			0,00			0,00
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 538 097	323 000	37,29	2 388 574	501 602	45,85
Splatná daň z príjmov		323 000	37,29		501 601	45,85
Odložená daň z príjmov		-127 169	-14,68		-266 873	-24,40
Celková daň z príjmov		195 831	22,61		234 728	21,457

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

(a) Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme osobné automobily. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Obstarávacía cena automobilov je 217 776 eur. Ročné nájomné je vo výške 75 600 eur.

Spoločnosť má v nájme budovy a parkovacie plochy. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2023.

(b) Prehľad o podsúvahových položkách

	2019	2018
Materiál civilnej ochrany	1 596	1 596
Hmotný majetok mobilizačných rezerv /Program 222/	107 465	107 465
Nehnuteľný majetok mobilizačných rezerv	46 674	46 674
Materiál hospodárskej mobilizácie	2 934	2 934
Potvrdenky za porušenie prepravnno-tarifných podmienok	400 989	402 809
Budovy a parkovacie plochy v nájme	3 410 637	3 410 637
Osobné automobily v nájme	217 776	217 776
Odpísané pohľadávky	61 773	61 773
Postúpené pohľadávky	648 287	
Podmienené pohľadávky	113 142	

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Súdne spory

Žalobcovia 1/ Ing. Tatiana Gallisová, 2/ Miroslav Krajčovič, 3/Arnold Krajčovič, 4/ Ivan Gallis, Dana Gallisová, 5/ Karol Krajčovič, Helena Krajčovičová c/a SAD Trenčín a.s., Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. - žaloba o náhradu škody v sume 450 000,- €, OS Trenčín, sp. zn. 18C/50/2017. Účastníkom konania je aj poisťovňa, ktorá bude prípadnú náhradu škodu znášať z titulu povinného zmluvného poistenia (PZP), na spoločnosť nepredpokladáme dopady.

Žalobca Emília Havajíková c/a 1. SAD Trenčín, a.s., 2. Allianz a.s. – žaloba o náhradu škody z ublíženia na zdraví, OS Trenčín, 16C/143/2016. Účastníkom konania je aj poisťovňa, ktorá bude prípadnú náhradu škodu znášať z titulu PZP, na spoločnosť nepredpokladáme dopady

Žalobca Anton Stančík a spol. c/a 1. SAD Trenčín, a.s., 2. Allianz, a.s. - žaloba o náhradu škody z ublíženia na zdraví a o mimoriadne zvýšenie bolestného a sťaženia spoločenského uplatnenia, o náhradu škody spôsobenej na majetku, o jednorazové odškodnenie, OS Nové Mesto nad, 17C/246/2015.. Žalobca neunesol dôkazné bremeno, pre prípad, ak by KS posúdil vec inak ako prvostupňový súd na spoločnosť nepredpokladáme dopady, nakoľko účastníkom konania je aj poisťovňa, ktorá bude prípadnú náhradu škodu znášať z titulu PZP.

Informácia ohľadom poskytnutých a prijatých záruk

Účelový úver ČSOB,a.s. je zabezpečený záložným právom k vlastným pohľadávkam, k nehnuteľnostiam vo vlastníctve SIRS-Development, a.s., a poskytnutým ručením zo strany spoločnosti SIRS-Akvizície, a.s.

Kontokorentný úver ČSOB, a.s. je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnostiam vo vlastníctve tretej osoby, ktorou je SIRS-Development, a.s.

Podrobná informácia ohľadom záložného práva na majetok účtovnej jednotky s podielovou účasťou SIRS-Akvizície, a.s. je uvedená v časti F písm. b).

Informácia ohľadom zabezpečenia pohľadávok z prevodu cenných papierov, ktorými sú akcie SIRS – Development je uvedená v časti F písm. b). Spoločnosť SIRS – Development, a.s. ďalej ručí svojím majetkom okrem Spoločnosti aj tretím osobám.

Informácia ohľadom obmedzenia vlastníckych práv

SAD Trenčín, a.s. uzavrela s leasingovou spoločnosťou **Tatra-Leasing, s.r.o.** so sídlom: Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava, IČO: 31326552

- Záložnú zmluvu o záložnom práve k hnuťelnému majetku zo dňa 26.02.2010, predmetom ktorej je záložné právo na 17 ks autobusov, zakúpených na základe Kúpnych zmlúv č.71110005 až č.71110021 formou splátkového predaja a sú hnuťelným majetkom SAD Trenčín a.s.

- Záložnú zmluvu o záložnom práve k hnuťelnému majetku zo dňa 11.06.2010, predmetom ktorej je záložné právo na 15 ks autobusov, zakúpených na základe Kúpnych zmlúv č.71100094 až č.71100098 a č. 71100102, č. 71100104 až č. 71100112 formou splátkového predaja a sú hnuťelným majetkom SAD Trenčín a.s.

- Záložnú zmluvu o záložnom práve k hnuťelnému majetku zo dňa 23.06.2011, predmetom ktorej je záložné právo na 12 ks autobusov, zakúpených na základe Kúpnych zmlúv č.71110014 až č.71110025 formou splátkového predaja a sú hnuťelným majetkom SAD Trenčín a.s.

SAD Trenčín, a.s. uzavrela s leasingovou spoločnosťou **SG Equipment Finance Czech Republic, s.r.o.** so sídlom: Antala Staška 2027/79, 140 00 Praha 4,Česká republika IČO: 61061344

- Záložnú zmluvu o záložnom práve k hnuťelnému majetku zo dňa 12.02.2010, predmetom ktorej je záložné právo na 14 ks autobusov, zakúpených na základe Kúpnych zmlúv č.86000035/10 až č.86000048/10 formou splátkového predaja a sú hnuťelným majetkom SAD Trenčín a.s.

- Záložnú zmluvu o záložnom práve k hnuťelnému majetku zo dňa 3.10.2011, predmetom ktorej je záložné právo na 6 ks autobusov, zakúpených na základe Kúpnych zmlúv č.86000049/11 až č.86000054/11 formou splátkového predaja a sú hnuťelným majetkom SAD Trenčín a.s.

SAD Trenčín, a.s. uzavrela s leasingovou spoločnosťou **UniCredit Leasing Slovakia, a.s.** so sídlom: Šancová 1/A, 814 99 Bratislava, IČO: 35730978

- Záložnú zmluvu o záložnom práve k hnuteľnému majetku zo dňa 4.11.2016, predmetom ktorej je záložné právo na 25 ks autobusov, zakúpených na základe Kúpnej zmluvy č.1003783 formou splátkového predaja a sú hnuteľným majetkom SAD Trenčín a.s.

- Záložnú zmluvu o záložnom práve k hnuteľnému majetku zo dňa 4.11.2016, predmetom ktorej je záložné právo na 5 ks autobusov, zakúpených na základe Kúpnej zmluvy č.1003784 formou splátkového predaja a sú hnuteľným majetkom SAD Trenčín a.s.

SAD Trenčín, a.s. uzavrela s leasingovou spoločnosťou **ČSOB Leasing, a.s.** so sídlom: Panónska cesta 11, 852 01 Bratislava, IČO: 35704713

- Záložnú zmluvu o záložnom práve k hnuteľnému majetku zo dňa 29.09.2017, predmetom ktorej je záložné právo na 15 ks autobusov, zakúpených na základe Kúpnych zmlúv č.LZS/17/80670 až č. LZS/17/80684 formou splátkového predaja a sú hnuteľným majetkom SAD Trenčín a.s.

SAD Trenčín, a.s. uzavrela s leasingovou spoločnosťou **Slovenská sporiteľňa, a.s.** so sídlom: Tomášikova 48, 832 37 Bratislava, IČO: 00151653

- Záložnú zmluvu o záložnom práve k hnuteľnému majetku zo dňa 17.10.2018, predmetom ktorej je záložné právo na 25 ks autobusov, zakúpených na základe Kúpnych zmlúv č.9960530 až č. 9960554 formou splátkového predaja a sú hnuteľným majetkom SAD Trenčín a.s.

- Záložnú zmluvu o záložnom práve k hnuteľnému majetku zo dňa 20.12.2018, predmetom ktorej je záložné právo na 1 autobus, zakúpený na základe Kúpnej zmluvy č.9960595 formou splátkového predaja a je hnuteľným majetkom SAD Trenčín a.s.

Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 20 721 EUR (v roku 2018: 17 367 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 27 717 EUR (v roku 2018: 25 863 EUR).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spriaznená osoba

Hodnotové vyjadrenie
obchodu

	2019
Transakcie s materským podnikom:	
- nájomné za najaté automobily	75 600
- náklady za služby tlačového odboru	10 800
- náklady za servis automobilov	2 111
- výnosové úroky	21 000
Transakcie so sesterskými a dcérskymi podnikmi:	
- náklady za poskytnuté služby na autobusovej stanici	911 574
- náklady za služby súvisiace s prenájomom nehnuteľností	487 755
- náklady za prenájom vozidla	1 136
- náklady za dodávku materiálu	500
- výnosy za poskytnuté služby súvisiace so správou nehnuteľností	268 720
- výnosy za predaný tovar (nafta)	1 713 099
- výnosové úroky	8 668

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

Po 31.12.2019 nastali významné udalosti, ktoré môžu ovplyvniť vývoj finančnej situácie Spoločnosti nasledujúcim obdobím:

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky je zrejmé, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť významný. V SAD Trenčín, a.s. sa táto situácia prejavila poklesom tržieb z osobnej dopravy. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

Spoločnosť je súčasťou skupiny Slovenská investičná a realitná spoločnosť, akciová spoločnosť, v rámci ktorej sú jednotliví členovia skupiny navzájom významne prepojení nielen prostredníctvom vlastníckych vzťahov, ale aj prostredníctvom vzájomných transakcií, pohľadávok, záväzkov a vzájomných ručení, ktoré sú popísané v jednotlivých častiach poznámok. Mimoriadna situácia vyvolaná koronavírusom, vyhláseným núdzovým stavom v SR, núteným zatvorením mnohých prevádzok, ako sú nákupné centrá, reštaurácie, hotely, atď. môže mať s vysokou pravdepodobnosťou významný negatívny dopad na skupinu, ktorej je Spoločnosť súčasťou.

Ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky nie je možné odhadnúť a kvantifikovať prípadné dopady. Akékoľvek prípadné straty budú súčasťou účtovníctva a výsledkov hospodárenia za rok 2020.

P. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy o výkonoch vo verejnom záujme s Trenčianskym samosprávnym krajom, ďalej s mestami a obcami v Trenčianskom kraji, ktoré sú uzatvorené s platnosťou:

Trenčiansky samosprávny kraj do 30.10.2023

Mesto Trenčín do 31.8.2022

Mesto Nové Mesto nad Váhom do 30.6. 2021

V roku 2019 boli spoločnosti poskytnuté náhrady za služby vo verejnom záujme v celkovej sume 20 230 941 EUR. Účtovné zásady použité pri pridelovaní nákladov a výnosov sú prispôbené podmienkam dohodnutým v zmluvách o výkonoch vo verejnom záujme. Výnosy a priame náklady týkajúce sa výkonov vo verejnom záujme sú účtované priamo na určené strediská, nepriame náklady sa rozúčtovávajú formou vopred stanoveného kľúča.

Na spoločnosť sa nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

R. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav 31.12.2019 f
	Stav 31.12.2018 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	11 045 035	0	0	0	11 045 035
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	10 235	0	0	0	10 235
Zákonný rezervný fond	1 503 303	0	0	85 923	1 589 226
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-91 176	-87 095	0	0	-178 271
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	10 000	10 000	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	683 168	0	0	214 707	897 875
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	859 229	670 437	548 600	-310 630	670 437
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	14 009 794	583 342	558 600	0	14 034 537

Okrem zmien súvisiacich s rozdelením zisku za rok 2018 popísaným nižšie a s dosiahnutým ziskom za bežné účtovné obdobie je celkové vlastné imanie znížené o záporný oceňovací rozdiel, ktorý vznikol z dôvodu ocenenia dlhodobého finančného majetku (akcií a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v účtovnej jednotke s podielovou účasťou) metódou vlastného imania. Oceňovací rozdiel je zúčtovaný k dlhodobému finančnému majetku – ocenenie akcií v podniku s podstatným vplyvom metódou vlastného imania.

Popis základného imania k 31. 12. 2019	Hodnota v EUR/ks
Základné imanie celkom	11 045 035
Počet akcií na meno	332 782
Menovitá hodnota akcie	33,19
Základné imanie splatené	11 045 035
Základné imanie nesplatené	0
Vlastné imanie	14 034 537
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	78,70

Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní	Hodnota
Vykázaný účtovný zisk	670 437
Počet akcií	332 782
Zisk pripadajúci na jednu akciu	2,01

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					f
	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav	
	31.12.2017				31.12.2018	
b	c	d	e			
Základné imanie	11 045 035	0	0	0	11 045 035	
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	
Emisné ážio	0	0	0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	10 235	0	0	0	10 235	
Zákonný rezervný fond	1 423 753	0	0	79 550	1 503 303	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	-91 176	0	0	-91 176	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	10 000	10 000	0	
Nerozdelený zisk minulých rokov	496 219	0	0	186 949	683 168	
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	795 499	859 229	519 000	-276 499	859 229	
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	
Spolu	13 770 741	768 053	529 000	0	14 009 794	

Účtovný zisk za rok 2018 bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	rok 2018
Účtovný zisk	859 229
Rozdelenie účtovného zisku	rok 2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	85 923
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	121 600
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	214 706
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom a členom	427 000
Iné	10 000
Spolu	859 229

Návrh štatutárneho orgánu spoločnosti na rozdelenie zisku za rok 2019 je nasledovný:

Rezervný fond 67 044 eur

Dividendy akcionárov 301 697 eur

Tantiémy členov orgánov spoločnosti 40 000 eur

Fond propagácie a marketingu 10 000 eur

Nerozdelený zisk 251 696 eur

S. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.

**Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov
z prevádzkovej činnosti
v EUR**

Ozn. Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-)	866 268	1 093 957
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13)(+/-)	4 680 949	3 770 848
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	4 172 537	3 811 692
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 ⁵ (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku 6 (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv ⁷ (+/-)	426 277	59 760
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	- 19 307	- 14 965
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	46 160	- 153 171
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰ (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	77 874	86 051
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov ¹² (-)	- 21 000	- 15 975
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) ¹³	- 16	- 21
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) ¹⁴	26	42
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)	- 1 602	- 2 565
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 (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 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)	- 482 031	-1 590 557
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	669 720	-1 719 803
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 1 138 410	131 656
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 13 341	- 2 410
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)		5 065 186	3 274 248
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	21 000	
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	- 77 874	- 86 051

A. 5.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 612 638	- 769 517
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 7)	4 395 674	2 418 680
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾	- 50 670	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	- 4 654 329	-3 625 120
B. 3.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	4 942	37 761
B. 4.	Príjmy z predaja 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 (+)		1 000 000
B. 5.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		1 138 872
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 9)	- 4 700 057	-1 448 487
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1 až C 1. 8)	- 10 000	- 10 000
C. 1. 1.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	- 10 000	- 10 000
C. 1. 2.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením VI		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. až C.4.)	326 224	-1 137 018
C. 2. 1.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 909 224	416 382
C. 2. 2.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	- 1 034 400	-1 034 400
C. 3.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	- 548 600	- 519 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	316 224	-1 147 018
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)	11 841	- 176 825
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)²	210 203	387 028
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)²	222 035	210 182
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)²	9	21
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).²	222 044	210 203