

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“ alebo „SAD TN“).

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:

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	546	576
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	502	570
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 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2021, t. j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 21. júna 2022.

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Schválená účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 bola uložená do Registra účtovných závierok dňa 30. júna 2022.

h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 21. júna 2022 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 2022.

B. 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. Konsolidovaná účtovná závierka je zverejňovaná v slovenskom verejnom registri účtovných závierok. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Okresný súd Žilina, Hviezdoslavova ul. 28, 010 59 Žilina. Spoločnosť SIRS je finálne kontrolovaná konečným užívateľom výhod.

SAD Trenčín, a.s. bola 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. V roku 2021 došlo k predaju podielov v dcérskej účtovnej jednotke a k 31.12.2021 Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern) pre nasledujúcich minimálne dvanásť mesiacov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem tvorby rezerv na zamestnanecké benefity (podrobný popis pod písmenom „h“), účtovanie drobného dlhodobého majetku (podrobný popis pod písmenom „b“).

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nakupovaných autobusov sú aj úroky vyúčtované a zahrnuté do obstarávacej ceny financujúcou spoločnosťou pri obstaraní autobusov.

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 2 400 EUR a doba použitia dlhšia ako jeden rok sa odpisuje štyri roky. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 2 400 EUR, 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 používanie v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný nehmotný dlhodobý majetok	Rôzna	lineárna	12,5 - 25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je vyššia ako 340 EUR a nižšia ako 1700 EUR sa do konca roka 2021 účtoval ako drobný dlhodobý majetok. Od 1.1.2022 sa hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a doba použitia dlhšia ako jeden rok sa účtuje do zásob a pri výdaji do používania sa účtuje jednorazovo do nákladov - účet 501, pričom Spoločnosť zabezpečuje operatívnu evidenciu tohto majetku. Pri zmene účtovnej politiky v roku 2022 sa neodpísaný drobný hmotný majetok jednorazovo odpísal do nákladov vo výške zostatkovej ceny 26 740 EUR.

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. Opravné položky sa tvoria na autobusy, ktoré by sa v prípade ukončenia výkonov prímestskej dopravy stali prebytočnými.

(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 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. Nie sú tvorené opravné položky vo výške rozdielu medzi menovitou a ich súčasnou hodnotou vzhľadom na skutočnosť, že Spoločnosť zároveň eviduje na strane pasív dlhodobé záväzky, ktoré prevyšujú dlhodobé pohľadávky.

(f) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny 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 poisťovno-matematické zisky a straty. Napriek zvýšenej inflácii Spoločnosť v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím nezmenila výšku diskontného faktora vzhľadom na pomerne rýchlo sa

meniacu situáciu. 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.

Krátkodobá rezerva na odstupné bola prvý krát vytvorená v roku 2021 v odhadnutej výške rizika, vyplývajúceho z prípadného skončenia poskytovania výkonov vo verejnom záujme - MHD. V roku 2022 sa zvýšila tvorba rezervy na odstupné vzhľadom na riziko ukončenia výkonov prímestskej dopravy. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2022 nie je ukončené výberové konanie na nového dopravcu pre prímestskú dopravu. Spoločnosť preto v zmysle zásady opatrnosti pristúpila k vytvoreniu rezervy na riziká vyplývajúce z ukončenia zmluvy – vo výške 1/3 vypočítaného odstupného vrátane odvodov. Vzhľadom na vytvorenú novú rezervu na odstupné bola adekvátne znížená tvorba rezervy na odchodné.

Okrem toho Spoločnosť tvorí rezervy na dovolenky, prémie a odmeny, audit, súdne spory a nevyfakturované dodávky.

(i) Závazky

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

Dlhodobé záväzky za nakúpené autobusy formou splátkového predaja sú ocenené menovitou hodnotou, ktorá obsahuje aj úrok zahrnutý do obstarávacej ceny autobusov.

(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 (dotácie)

Spoločnosť v rámci svojej činnosti poskytuje na zmluvnom základe výkony vo verejnom záujme vo vnútroštátnej verejnej autobusovej doprave. Z tohto titulu jej vzniká nárok na úhradu strát z výkonov vo verejnom záujme. O nároku na náhradu preukázanej straty z poskytovania výkonov vo verejnom záujme sa účtuje (podobne ako v prípade dotácií), 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.

(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.

V účtovnom období 2022 Spoločnosť vykonala opravy chýb minulých období v nevýznamnom rozsahu.

(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 sa v podmienkach spoločnosti týkajú najmä odhadov životnosti a predpokladanej doby používania dlhodobého majetku a jeho účtovného odpisovania, odhadov výšky opravných položiek a rezerv a 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.

D. 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 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Na autobusy v zostatkovej cene 11 188 615 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

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

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 15 - splátkový predaj ČSOB Leasing, a.s.	3 215 302
Autobusy v počte 45 - splátkový predaj Slovenská sporiteľňa, a.s.	10 171 666

Spoločnosť má k 31.12.2022 poistený dlhodobý hmotný majetok:

- autobusy so zostatkovou cenou 11 395 947 EUR, zákonné a havarijné poistenie
- stroje a ostatné technické zariadenia, poistná suma je 1 288 028 EUR

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2022

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		183 538			2 000			185 538
Prírastky								-
Úbytky		45 077						45 077
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		138 461			2 000			140 461
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		162 292			2 000			164 292
Prírastky		14 520			-			14 520
Úbytky		45 077						45 077
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		131 735			2 000			133 735
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 246			-			21 246
Stav na konci účtovného obdobia		6 726			-			6 726

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2021

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		183 538			2 000			185 538
Prírastky		-				-		-
Úbytky						-		-
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		183 538			2 000			185 538
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		146 556			1 974			148 530
Prírastky		15 736			26			15 762
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		162 292			2 000			164 292
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		36 982			26			37 008
Stav na konci účtovného obdobia		21 246			-			21 246

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2022

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	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		34 967	62 650 247						62 685 214
Prírastky			5 234				5 234		10 468
Úbytky			1 282 705				5 234		1 287 939
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		34 967	61 372 776				-		61 407 743
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 008	48 217 841						48 226 849
Prírastky		1 392	2 863 720						2 865 112
Úbytky			1 282 705						1 282 705
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		10 400	49 798 856						49 809 256
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			264 000						264 000
Prírastky			219 570						219 570
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			483 570						483 570
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 959	14 168 406				-		14 194 365
Stav na konci účtovného obdobia		24 567	11 090 350				-		11 114 917

Spoločnosť v priebehu roka 2022 zakúpila a zaradila do majetku 2 kusy notebook LENOVO v celkovej sume 5 215 EUR.

Spoločnosť v roku 2022 predala a vyradila z majetku autobus TN 545 FV Crossway LE za zostatkovú účtovnú cenu v sume 23 177,58 EUR.

Na autobusy obstarané na základe kúpno predajných zmlúv formou splátkového predaja bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľov – na zabezpečenie záväzkov popísaných v časti E. písm. c) týchto poznámok
Celková zostatková cena autobusov, na ktoré je zriadené záložné práve je ku dňu účtovnej závierky 11 188 615 EUR.

Z dôvodu rizika vyplývajúceho z prípadného skončenia výkonov vo verejnom záujme – prímestská doprava Spoločnosť tvorí postupne opravnú položku na zníženie hodnoty autobusov – prípadná predajná cena by bola nižšia ako ich účtovná hodnota.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2021

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	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		33 011	66 374 829				304		66 408 144
Prírastky		1 956	316 130				315 826		633 912
Úbytky			4 040 712				316 130		4 356 842
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		34 967	62 650 247				-		62 685 214
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 658	48 469 001						48 476 659
Prírastky		1 350	3 787 596						3 788 946
Úbytky			4 038 756						4 038 756
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		9 008	48 217 841						48 226 849
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							-		-
Prírastky			264 000						264 000
Úbytky									-
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			264 000				-		264 000
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 353	17 905 828				304		17 931 485
Stav na konci účtovného obdobia		25 959	14 168 406				-		14 194 365

b) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2022

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Podielové 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	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 640	5 500 000							5 506 640
Prírastky				8 385 301					8 385 301
Úbytky	6 640			110 001					6 640
Oceňovací rozdiel									-
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	-	5 500 000		8 275 300					13 885 301
Opravné položky a oceňovacie rozdiely									
Stav na začiatku účtovného obdobia	- 6 640	- 322 821							- 329 461
Prírastky		- 54 469							- 54 469
Úbytky	6 640								6 640
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	-	- 377 290							- 377 290
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 177 179							5 177 179
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 122 710		8 275 300					13 398 010

Podiely v dcérskej účtovnej jednotke boli predané na základe Zmluvy o prevode obchodného podielu spoločnosti SIRS – Development, a. s. z roku 2021. Prevod bol zapísaný do ORSR až v roku 2022.

Hodnota akcií v spoločnosti SIRS-Akvizície, a.s. s podielovou účasťou sa pri ocenení metódou vlastného imania znížila v roku 2022 o 54 469 EUR. Celkový oceňovací rozdiel k podielovým CP a podielom spolu v sume – 377 290 EUR je vykázaný súvahovo, t. j. vo vlastnom imaní na účte 414. Podrobnejší prehľad o dlhodobom finančnom majetku je v bodoch 4. a 5. tejto časti poznámok.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2021

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Podielové 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	6640	5 500 000							5 506 640
Prírastky									
Úbytky									
Oceňovací rozdiel									-
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	6640	5 500 000							5 506 640
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	- 6 640	-225 172							- 231 812
Prírastky		-97 649							- 97 649
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	-6640	-322 821							- 329 461
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 274 828							5 274 828
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 177 179							5 177 179

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 dcérskych a spoločných podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	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	0	0			0
b) Účtovné jednotky s podielovou účasťou					
SIRS-Akvizície, a.s. Framborská 12, 010 01 Žilina	50	50	10 245 421	-162 318	5 122 711
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Dlhodobý finančný majetok spolu					5 122 711

Účtovná jednotka s podielovou účasťou SIRS – Akvizície, a.s. vlastní nehnuteľnosti, ktoré do roku 2019 využívala na prenájom. Súčasťou týchto nehnuteľností je hotel v centre Žiliny, ktorý od 1. 4. 2020 SIRS-Akvizície, a.s. prevádzkuje vo vlastnej réžii. S týmto cieľom rozšírila v roku 2020 predmet svojho podnikania o ubytovacie služby a pohostinskú činnosť a zvýšila počet zamestnancov. Pandemická situácia v priebehu rokov 2020 až 2022 spôsobila obmedzenie tejto činnosti na neurčitý čas a spôsobila, že spoločnosť SIRS – Akvizície vykázala za tieto účtovné obdobia stratu z hospodárenia.

Nehnutelný majetok SIRS-Akvizície, a.s. v účtovnej 5 343 tis. EUR, 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 týmto nehnuteľnostiam, k hnutelnému 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, hodnota nesplatennej časti úveru k 31.12. 2022 je 17 800 000 EUR.

SIRS-Akvizície, a.s. zároveň poskytla ručenie pri zabezpečení účelového úveru spoločnosti SAD Trenčín, a.s.. Úver je ku dňu účtovnej závierky splatený.

Okrem nehnuteľností má spoločnosť SIRS-Akvizície vo svojich aktívach pohľadávky voči spriazneným subjektom v celkovej výške 5 273 995 EUR.

SAD Trenčín, a.s. má uzatvorenú Zmluvu o spätnom predaji a kúpe cenných papierov, na základe Dodatku č.1 má právo za dohodnutých podmienok späť tieto cenné papiere odpredať. Táto lehota bola Dodatkom č. 2 zo dňa 27.1.2023 predĺžená do 30.09.2023.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	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	0	0			0
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Spoločné podniky					
SIRS-Akvizície, a.s. Framborská 12, 010 01 Žilina	50	50	10 354 358	-195 299	5 177 179
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					5 177 179

(c) Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	2 656	358	685	0	2 329
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	6 244	0	5 884	0	360
Spolu	8 900	358	6 569	0	2 689

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

Pohľadávky k 31.12.2022	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	0	0	0
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	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	380 241	36 783	417 024
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	9 105 013	49 693	9 154 706
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	36 268	0	36 268
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 172 439	0	3 172 439
Iné pohľadávky	30 143	360	30 503
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 724 104	86 836	12 810 940

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

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám – krátkodobé v celkovej sume k 31.12.2022 9 047 tis. 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 zaplatenia kúpnej ceny. Konečná splatnosť týchto pohľadávok podľa Dodatku č.6 Zmluvy o prevode akcií je v roku 2023.

Krátkodobá pohľadávka z obchodného styku - z prevodu cenných papierov v celkovej sume 9 047 050 EUR je tvorená:

- Zostatkom časti pohľadávky v pôvodnej výške 1 mil. EUR, ktorá bola splatná podľa Zmluvy o prevode akcií 31. 12. 2020 a Dodatkom k Zmluve o prevode akcií bola dohodnutá nová splatnosť 31. 12. 2021, pričom bola uhradená čiastočne dňa 23. 12. 2022 v sume 952 950 EUR, t. j. jej zostatok je vo výške 47 050 EUR. Pri predĺžení splatnosti bola k pohľadávke dohodnutá úroková odmena za predĺženie splatnosti vo výške 2,1 % p. a. Úroková odmena bola splatná 31. 12. 2021.
- Pohľadávkou, ktorá bola podľa Zmluvy o prevode akcií splatná k 31. 12. 2021 vo výške 1 mil. EUR. Splaťnosť tejto pohľadávky bola predĺžená Dodatkami k Zmluve o prevode akcií pričom bola zároveň dohodnutá úroková odmena za predĺženie splatnosti pre rok 2022 vo výške 2,1 % p. a.
- Pohľadávkou 8 mil. EUR, ktorá je podľa Zmluvy o prevode akcií splatná 31. 12. 2022.

Nesplatená výška úrokovej odmeny za predĺženie splatnosti pohľadávok je k 31. 12. 2022 je vykázaná v rámci ostatných pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám v sume 36 268 EUR.

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

Pohľadávky k 31.12.2021	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	7 000 000	0	7 000 000
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	7 000 000	0	7 000 000
Pohľadávky z obchodného styku	151 373	6 116	157 489
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 129 450	1 063 498	3 192 948
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 094 230	0	3 094 230
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	4 183 663	0	4 183 663
Iné pohľadávky	540 231	416	540 647
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 098 947	1 070 030	11 168 977

(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. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	11 610	5 183
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 215 371	187 562
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Peniaze na ceste	70 422	52 335
Spolu	3 297 403	245 080

(e) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	502	694
- nájom	0	0
- licenčné poplatky	502	694
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	697 601	644 324
- nájom	690 427	498 313
- licenčné poplatky	2 002	1 423
- telefónne poplatky	3 306	3 512
- poistenie majetku	827	67 144
- jednorázový poplatok za 3. a 4. rok záruky	0	62 500
- ostatné	1 039	11 432
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	27 706	12 387
- refakturácie za rok 2022, vyfakturované v roku 2023	13 062	2 999
- dobropisy za rok 2022, vyfakturované v roku 2023	616	1 131
- platby čipovými kartami za rok 2022, uhradené v roku 2023	14 028	8 257
Spolu	725 809	657 405

E. 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:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav				Stav
a	k 31. 12. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie / preúčtovanie	k 31. 12. 2022
	b	c	d	e	f
Odchodné do dôchodku	635 172	-258 136	52 298	0	324 738
Pracovné jubileá	154 688	19 655	19 512	0	154 831
Odstupné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	789 860	-238 481	71 810	0	479 569
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 442 479	1 753 562	803 507	0	2 392 534
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku	655 648	711 164	648 771	0	718 041
vrátane soc. zabezpečenia					
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	655 648	711 164	648 771	0	718 041
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	6 600	6 600	6 600	0	6 600
Nevyfakturované dodávky	4 332	473	4 332	0	473
Odmeny pracovníkom	76 141	96 362	76 141	0	96 362
Odchodné do dôchodku	73 579	52 298	39 903	0	85 974
Pracovné jubileá	32 015	19 512	27 760	0	23 767
Iné riziká	0	0		0	0
Odstupné	594 164	867 153	0	0	1 461 317
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	786 831	1 042 398	154 736	0	1 674 493

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

Rezerva na odstupné vyjadruje riziko budúceho zníženia ekonomických úžitkov z titulu prípadného ukončenia zmluvy o poskytovaných službách vo verejnom záujme – prímestská doprava. Zmluva o výkone služieb uzatvorená s VÚC – TSK je platná do 30. 10. 2023. Výberové konanie na nového dopravcu nebolo do dňa zostavenia účtovnej závierky ukončené.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2020				k 31. 12. 2021
b	c	d	e	f	
Odchodné do dôchodku	600 019	111 741	76 588	0	635 172
Pracovné jubileá	177 716	1 400	24 428	0	154 688
Odstupné	420 476	0	0	-420 476	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 198 211	113 141	101 016	0	789 860
Krátkodobé rezervy, z toho:	769 858	1 012 054	759 909	420 476	1 442 479
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku	482 173	650 277	476 802	0	655 648
vrátane soc. zabezpečenia					
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	482 173	650 277	476 802	0	655 648
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	6 600	6 600	6 600	0	6 600
Nevyfakturované dodávky	1 854	4 332	1 854	0	4 332
Odmeny pracovníkom	80 243	76 141	80 243	0	76 141
Odchodné do dôchodku	70 256	76 588	73 265	0	73 579
Pracovné jubileá	28 732	24 428	21 145	0	32 015
Iné riziká	100 000	0	100 000	0	0
Odstupné	0	173 688		420 476	594 164
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	287 685	361 777	283 107	420 476	786 831

(c) Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dlhodobé záväzky spolu	11 931 393	13 893 240
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	2 804 530	4 402 272
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	9 126 863	9 490 968
Krátkodobé záväzky spolu	5 230 503	5 344 300
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	5 226 448	5 343 503
Záväzky po lehote splatnosti	4 055	797

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje záväzky voči spoločnostiam UniCredit Leasing Slovakia, a.s., 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 vrátane úrokov.

Tieto záväzky v celkovej hodnote 11 901 495 EUR sú kryté záložným právom na nakúpené autobusy.

(d) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	9 660 084	10 106 319
– zdaniteľné	-485 950	-272 622
	10 146 034	10 378 941
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-2 167 167	-1 584 999
– zdaniteľné	-2 167 167	-1 584 999
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	1 573 513	1 789 478
Zmena odloženého daňového záväzku	-215 965	-149 723
Zaúčtovaná ako náklad	-215 965	-149 723
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

V zmysle zásady opatrnosti nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka z nákladových úrokov, ktoré sú daňovým výdavkom až pri predaji akcií, na kúpu ktorých bol čerpaný úver.

(e) Sociálny fond

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	202 267	58 087
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	123 074	122 782
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	116 000	116 000
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>239 074</i>	<i>238 782</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>-331 501</i>	<i>-94 603</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	109 840	202 266

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 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
ČSOB účelový úver	EUR	1M EUR. +2,8 p.a.	25.7.2029	6 022 200	0
Dlhodobé úvery spolu				6 022 200	0
Krátkodobé bankové úvery					
ČSOB kontokorentný	EUR	1M EUR. +1,38 p.a.		0	2 632 126
ČSOB kontokorentný	EUR	1M EUR. +2,5 p.a.		0	5
Krátkodobá časť účelového úveru	EUR	1M EUR. +1,6 p.a.	25.2.2022		172 800
Krátkodobá časť účelového úveru	EUR	1M EUR. +2,8 p.a.	25.7.2029	1 078 800	
Krátkodobé úvery spolu				1 078 800	2 804 931

Kontokorentné úvery ČSOB, a.s. sú zabezpečené záložným právom k nehnuteľnostiam vo vlastníctve tretej osoby SIRS - Development, a.s.

Dňa 30. novembra 2021 Spoločnosť uzatvorila zmluvu o účelovom bankovom úvere s ČSOB, a.s. do výšky úverového limitu 8 000 000 EUR s dohodnutým úrokom 1M EURIBOR + pevná marža 2,8 % p. a. Úver je zabezpečený Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam Spoločnosti spolu s ich príslušenstvom.

(g) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Výdavky budúcich období dlhodobé toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	192	0
bankový poplatok za vedenie kontokorentného účtu	0	0
iné	192	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	192	0

F. 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	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	9 001 058	7 304 550	119 365	9 188	353 682	345 340	9 474 105	7 659 078
Spolu	9 001 058	7 304 550	119 365	9 188	353 682	345 340	9 474 105	7 659 078

(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:

	2022	2021
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:	26 592 869	23 887 564
Úhrada straty z výkonov vo verejnom záujme	22 585 993	23 029 688
Príspevky obcí a podnikateľských subjektov na pravidelnú autobusovú dopravu	12 611	13 997
Zmluvné pokuty a penále	977	1 511
Výnosy z odpísaných pohľadávok	3 000 000	0
Iné	993 288	842 368
Finančné výnosy, z toho:	448 331	144 133
Kurzové zisky, z toho:	34	61
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	29	55
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	448 297	144 072
Výnosové úroky	441 657	144 072
Výnosy z predaja cenných papierov a podielov	6 640	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:

	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	9 304 524	7 593 237
Tržby za tovar	169 581	65 841
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	22 585 993	23 029 688
Spolu	32 060 098	30 688 766

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.

G. 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

	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	7 269 213	7 208 476
<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>7 259 213</i>	 <i>7 198 476</i>
Spoje, telekomunikačné poplatky	145 863	149 088
Nájomné	903 135	941 336
Právne služby	56 862	54 000
STK, EK	40 102	40 474
Strážna služba, prevoz peňazí	255 329	243 419
Stočné	61 298	61 568
Vstupy na autobusové stanice	1 689 194	1 545 797
Diaľničné poplatky	79 782	74 962
Umývanie autobusov	202 794	232 160
Opravy	2 741 875	2 781 478
Cestovné	589 357	503 558
Marketing	84 855	99 408
Ostatné	408 767	471 228
 Osobné náklady, z toho:	 14 015 892	 13 603 390
Mzdové náklady	9 437 118	9 385 816
Odmeny členom orgánov spoločnosti	78 192	77 906
Zdravotné poistenie, sociálne poistenie	3 339 029	3 285 798
Príspevky na DDS	80 814	84 743
Tvorba sociálneho fondu	123 074	122 782
Príspevky na stravu	118 516	138 571
Odchodné, odstupné	628 672	277 528
Ostatné	210 477	230 246
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 3 782 073	 722 957
Pokuty a penále	114	1 301
Rezerva na súdne spory /zrušenie rezervy/	0	-100 000
Poistenie majetku, osôb	775 229	813 225
Manká a škody	377	3 123
Odpis pohľadávky	3 000 049	0
Iné	6 304	5 308
	0	0
 Finančné náklady, z toho:	 263 107	 114 193
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>83</i>	<i>7</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	23	5
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>263 024</i>	 <i>114 186</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	215 834	58 954
Bankové poplatky	40 548	55 222
Predané cenné papiere a vklady	6 640	
Iné	2	10

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2022			2021		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	927 891			966 953		
teoretická daň		194 857	21		203 060	21
Položky zvyšujúce základ dane	1 526 627	320 592	35	1 045 139	219 479	23
Položky znižujúce základ dane	-473 636	-99 464	-11	-297 622	-62 501	-6
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty			0,00			0,00
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 980 882	415 985	44,83	1 714 470	360 039	37,23
Splatná daň z príjmov		415 985	44,83		360 039	37,23
Odložená daň z príjmov		-215 965	-23,27		-149 723	-15,48
Celková daň z príjmov		200 020	21,56		210 316	21,75

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

(a) Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme osobné automobily. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Informácia o obstarávacej cene automobilov nie je k dispozícii. Ročné nájomné je vo výške 88 440 eur.

Spoločnosť má v nájme budovy a parkovacie plochy, ich hodnota je v tabuľke v bode b). Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2023.

(b) Prehľad o podsúvahových položkách

	2022	2021
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	2 099	2 099
Potvrdenky za porušenie prepravnno-tarifných podmienok	404 194	399 289
Budovy a parkovacie plochy v nájme	3 410 637	3 410 637
Osobné automobily v nájme		
Odpísané pohľadávky	61 773	61 773
Postúpené pohľadávky	0	0
Podmienené pohľadávky	78 913	51 327

J. 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.

V súvislosti so súdnymi spormi nepredpokladáme úbytok ekonomických úžitkov okrem nákladov na právne zastupovanie. Neboli tvorené žiadne rezervy na súdne spory.

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 D písm. b).

Zmluva o spätnom predaji a kúpe cenných papierov, na základe ktorej má Spoločnosť právo za dohodnutých podmienok späť odpredať cenné papiere SIRS – Akvizície, a.s. – bližšie v časti D, bod b).

Informácia ohľadom zabezpečenia pohľadávok z prevodu cenných papierov, ktorými sú akcie SIRS – Development, a.s.

Na základe Zmluvy o prevode cenných papierov z roku 2015 vznikli Spoločnosti pohľadávky z predaja cenných papierov popísaných v časti D písm. c) týchto poznámok, ktoré sú zabezpečené záložným právom k predaným akciám emitenta SIRS – Development, a.s., zapísaným v registri záložných práv k cenným papierom. Záložné právo je zriadené až do úplného splatenia pohľadávky z prevodu cenných papierov. Spoločnosť SIRS – Development, a.s. ďalej ručí svojím majetkom tretím osobám.

Informácia ohľadom obmedzenia vlastníckych práv

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 hnuťelnému 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 hnuťelným majetkom SAD Trenčín a.s.

- Záložnú zmluvu o záložnom práve k hnuťelnému 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 hnuťelným 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 hnuťelnému 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 hnuťelným 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 hnuiteľnému 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 hnuiteľným majetkom SAD Trenčín a.s.
- Záložnú zmluvu o záložnom práve k hnuiteľnému 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 hnuiteľným majetkom SAD Trenčín a.s.
- Záložnú zmluvu o záložnom práve k hnuiteľnému majetku zo dňa 29.11.2019, predmetom ktorej je záložné právo na 20 autobusov, zakúpený na základe Kúpnej zmluvy č.9960593 formou splátkového predaja a je hnuiteľným majetkom SAD Trenčín a.s.

Podmienené záväzky a riziká

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 tejto súvislosti, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

K. 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 31 392 EUR (v roku 2021: 31 392 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 46 800 EUR (v roku 2021: 46 514 EUR).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu 2022
Transakcie s materským podnikom:	
- nájomné za najaté automobily	88 440
- náklady za služby tlačového odboru	10 800
- náklady za servis automobilov	367
- výnosové úroky	56 356
Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:	
- náklady za poskytnuté služby na autobusovej stanici	1 266 100
- náklady za služby súvisiace s prenájomom nehnuteľností	482 772
- náklady za poistenie	738
- náklady na poplatky	36
- výnosy za poskytnuté služby súvisiace so správou nehnuteľností	318 146
- výnosy za predaný tovar (nafta)	-
- výnosové úroky	385 301
Náklady + výnosy u postúpenia pohľadávky	3 000 000

Ďalej uvádzame zostatok neuhradených pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám k 31.12.2022:

Zostatok pohľadávok z poskytnutých pôžičiek voči ostatným spriazneným osobám: 8 275 300 EUR

Zostatok pohľadávok z neuhradených úrokov za predĺženie splatnosti pohľadávky voči materskej ÚJ: 36 268 EUR

Zostatok obchodných a iných pohľadávok voči materskej ÚJ : 9 047 050 EUR, z toho dlhodobé 0 EUR

Zostatok obchodných a iných pohľadávok voči ostatným spriazneným osobám (okrem pôžičiek): 105 013 EUR

Zostatok záväzkov voči materskej ÚJ: 4 058 EUR

Zostatok záväzkov voči ostatným spriazneným osobám: 117 224 EUR

Významné transakcie so spriaznenými osobami sú podrobnejšie popísané aj v jednotlivých častiach poznámok.

Spoločnosť je súčasťou skupiny Slovenská investičná a realitná spoločnosť, akciová spoločnosť, v rámci ktorej sú jednotliví členovia skupiny, ale aj ostatné spriaznené subjekty, ktoré nie sú členmi konsolidovanej skupiny, navzájom významne prepojení nielen prostredníctvom vlastníckych vzťahov, ale aj prostredníctvom vzájomných transakcií, pohľadávok, záväzkov a vzájomných ručení, ktoré sú popísané v jednotlivých častiach týchto poznámok.

Materská účtovná jednotka v dôsledku externých vplyvov na hospodárenie nespláca v pôvodne dohodnutej lehote splatnosti všetky svoje záväzky, ktoré má voči Spoločnosti. Vzniknutá situácia vyvolaná neočakávanými a nepredpokladateľnými okolnosťami a to najmä koronavírusom, vyhláseným núdzovým stavom v SR, núteným zatvorením mnohých prevádzok, ako sú nákupné centrá, reštaurácie, hotely, energetická kríza a vplyv vojny na Ukrajine, ktoré mali významný negatívny dopad na celú skupinu, ale najmä na materskú účtovnú jednotku, ktorá sa dostala do zložitej finančnej situácie. Prejavilo sa to v znížených tržbách jednotlivých členov skupiny, v záporných výsledkoch hospodárenia a v zhoršení finančných tokov. To následne spôsobilo zníženú schopnosť členov skupiny, vrátane materskej účtovnej jednotky splácať svoje záväzky v pôvodne dohodnutej lehote splatnosti.

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

Po 31.12.2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali významné udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy účtovnej závierky.

Trenčiansky samosprávny kraj v súlade s platnou legislatívou vyhlásil verejnú súťaž na nového dopravcu na poskytovanie služieb vo verejnom záujme pre prímestskú osobnú autobusovú dopravu. Platnosť aktuálnej zmluvy končí 30.10.2023. Termín na odovzdanie súťažných ponúk bol už dva-krát odložený a teda do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky nie sú známe výsledky výberového konania. Ak Spoločnosť nebude vo výberovom konaní úspešná, významne to ovplyvní jej budúcu činnosť a hlavne jej finančnú situáciu.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti, t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ.

N. 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 – zmluva bola ukončená 31.8.2022

Mesto Nové Mesto nad Váhom do 30.6. 2031

V roku 2022 boli spoločnosti poskytnuté náhrady za služby vo verejnom záujme v celkovej sume 22 585 993 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 31.12.2022 f
	Stav 31.12.2021 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	1 728 491	0	0	75 663	1 804 154
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-329 461	-54 469	-6640	0	-377 290
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	10000	0	0	0	10000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 188 565	0	0	174 487	1 363 052
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	756 637	727 871	506 487	-250 150	727 871
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	14 409 502	673 402	499 847	0	14 583 057

Okrem zmien súvisiacich s rozdelením zisku za rok 2021 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. 2022	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	14 583 065
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	75,74

Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní	Hodnota
Vykázaný účtovný zisk	727 871
Počet akcií	332 782
Zisk pripadajúci na jednu akciu	2,19

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav
	31.12.2020				31.12.2021
a	b	c	d	e	f
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	1 656 270	0	0	72 221	1 728 491
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-231 812	-97 649	0	0	-329 461
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	0	10 000	10000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 029 571	0	0	158 994	1 188 565
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	722 209	756 637	480 994	-241 215	756 637
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	14 231 508	658 988	480 994	0	14 409 502

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	rok 2021
Účtovný zisk	756 637
Rozdelenie účtovného zisku	rok 2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	75 663
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	116 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	174 487
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom a členom	390 487
Iné	0
Spolu	756 637

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebol známy návrh štatutárneho orgánu spoločnosti na rozdelenie zisku za rok 2022.

S. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

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 (+/-)	927 819	966 953
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13)(+/-)	3 424 470	4 173 752
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	2 856 454	3 804 707
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 (+/-)	639 765	264 269
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	213 359	269 213
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-68 212	9 292
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰ (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	215 834	58 954
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov ¹² (-)	-441 657	-144 072
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) ¹³	-29	-55
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) ¹⁴	23	5
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)	8 933	-88 560
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.	<i>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)</i>	1 123 209	169 653
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 347 194	-9 190
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 85 812	200 764
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-138 173	-21 920

	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)	5 475 570	5 310 358
A. 3.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	224 318	124 285
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-215 834	-58 954
A. 5.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-609 944	102 733
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 7)	4 874 110	5 478 423
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾		-
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	-1 719 070	-2 242 213
B. 3.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	32 111	88 560
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 (+)	959 590	1 000 000
B. 5.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	- 8 000 000	
B. 6.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	3 000 000	
B. 7.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 7)	-5 727 369	-1 153 652
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1 až C 1. 8)		
C. 1. 1.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 2.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením VI		
C. 2.- C.4.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. až C.4.)	3 905 582	-4 253 545
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 (+)	8 000 000	
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 (-)	-3 703 931	-3 888 551
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-390 487	-364 994
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	3 905 582	- 4 253 545
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)	3 052 324	71 226
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)²⁾	245 080	173 854
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⁾	3 297 398	245 030

G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)²	5	51
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	3 297 403	245 080